

浙江麦克斯科技股份有限公司

## 审计报告

勤信审字【2022】第 2304 号

# 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 股东权益变动表	8-10
三、财务报表附注	11-78

# 中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

---

## 审计报告

勤信审字【2022】第 2304 号

浙江麦克斯科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江麦克斯科技股份有限公司(以下简称麦克斯公司)财务报表，包括 2022 年 7 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 1-7 月、2021 年度及 2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦克斯公司 2022 年 7 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年 1-7 月、2021 年度及 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于麦克斯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

麦克斯公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估麦克斯公司的持续经营能力，并运用持

续经营假设，除非管理层计划清算麦克斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麦克斯公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对麦克斯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致麦克斯公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



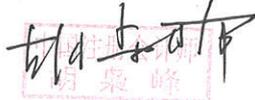
二〇二二年十二月八日

中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
方瑞强

（项目合伙人）

中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
胡卓峰

中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
周红林

# 资产负债表

编制单位：浙江麦克斯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	1,667,249.32	469,682.85	678,629.96
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	29,751,605.24	45,990,675.39	45,793,512.55
应收账款	六、3	30,952,053.98	32,893,902.21	32,707,215.78
应收款项融资	六、4	100,000.00	240,000.00	3,096,732.87
预付款项	六、5	1,134,283.28	1,526,187.34	1,191,597.55
其他应收款	六、6	413,535.66	5,357,971.88	4,780,742.21
其中：应收利息		5,541.66	438,984.45	
应收股利				
存货	六、7	6,883,276.91	5,396,800.67	2,441,452.72
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	1,400,938.41	3,050,000.00	901,302.28
<b>流动资产合计</b>		<b>72,302,942.80</b>	<b>94,925,220.34</b>	<b>91,591,185.92</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				
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	六、9	42,916,555.56	48,604,493.17	63,772,294.71
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产	六、10	14,800,298.60	15,904,258.63	17,844,829.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、11	1,569,447.73	1,475,577.36	1,643,696.30
其他非流动资产	六、12		0.00	311,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,286,301.89</b>	<b>65,984,329.16</b>	<b>83,571,820.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>131,589,244.69</b>	<b>160,909,549.50</b>	<b>175,163,006.30</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

## 资产负债表（续）

编制单位：浙江麦克斯科技股份有限公司

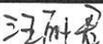
金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、13	53,968,343.15	31,138,404.48	31,894,205.42
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、14	12,396,240.11	12,225,715.89	12,401,125.32
预收款项				
合同负债	六、15	13,318.38	13,318.38	83,710.34
应付职工薪酬	六、16	2,414,059.11	5,730,314.08	5,498,272.85
应交税费	六、17	4,591,155.40	4,140,762.59	5,557,497.54
其他应付款	六、18	35,626.19	38,288,630.84	54,906,229.23
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				
其他流动负债	六、19	12,427,390.25	20,177,297.97	19,904,529.82
<b>流动负债合计</b>		<b>85,846,132.59</b>	<b>111,714,444.23</b>	<b>130,245,570.52</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>85,846,132.59</b>	<b>111,714,444.23</b>	<b>130,245,570.52</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、20	38,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、21	8,846,956.54		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、22		1,119,510.53	691,743.58
未分配利润	六、23	-1,103,844.44	10,075,594.74	6,225,692.20
<b>股东权益合计</b>		<b>45,743,112.10</b>	<b>49,195,105.27</b>	<b>44,917,435.78</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>131,589,244.69</b>	<b>160,909,549.50</b>	<b>175,163,006.30</b>

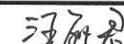
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：浙江麦克斯科技股份有限公司

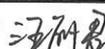
金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-7月	2021年度	2020年度
一、营业收入	六、24	60,698,781.84	147,065,095.83	117,481,480.75
减：营业成本	六、24	56,891,086.60	122,006,895.98	96,420,200.13
税金及附加	六、25	706,627.79	1,779,689.73	1,439,907.89
销售费用	六、26	373,403.56	659,826.09	737,957.53
管理费用	六、27	3,279,444.92	6,277,436.57	5,150,520.91
研发费用	六、28	2,811,733.60	7,136,632.09	5,502,102.39
财务费用	六、29	1,560,920.28	4,192,156.93	4,553,662.84
其中：利息费用		1,566,304.21	4,609,818.50	4,545,258.05
利息收入		15,167.31	429,839.48	2,997.93
加：其他收益	六、30	198,486.36	753,880.61	907,980.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	41,216.77	41,493.69	169,562.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	1,828,225.04	-1,308,318.41	-1,376,762.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	212,598.00	-423,210.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,643,908.74	4,076,304.33	3,377,909.26
加：营业外收入	六、34		372,484.10	49,500.00
减：营业外支出	六、35	901,954.80	3,000.00	50,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,545,863.54	4,445,788.43	3,376,909.26
减：所得税费用	六、36	-93,870.37	168,118.94	205,376.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,451,993.17	4,277,669.49	3,171,532.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,451,993.17	4,277,669.49	3,171,532.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		-3,451,993.17	4,277,669.49	3,171,532.75

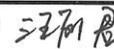
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



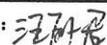
## 现金流量表

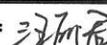
编制单位：浙江麦克斯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-7月	2021年度	2020年度
<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		41,404,817.20	106,856,636.68	78,323,648.40
收到的税费返还				473,773.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	753,864.57	730,662.99	650,107.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,158,681.77</b>	<b>107,587,299.67</b>	<b>79,447,529.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,288,828.43	44,989,671.76	31,467,879.09
支付给职工以及为职工支付的现金		19,602,094.75	39,214,529.98	26,471,577.26
支付的各项税费		3,204,945.09	12,142,615.87	6,252,162.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	2,412,411.95	1,897,129.50	3,081,043.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,508,280.22</b>	<b>98,243,947.11</b>	<b>67,272,663.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,349,598.45</b>	<b>9,343,352.56</b>	<b>12,174,866.11</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		41,216.77	41,493.69	169,562.40
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	六、37	53,751,150.49	69,730,302.28	59,263,697.72
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>53,792,367.26</b>	<b>69,771,795.97</b>	<b>59,433,260.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,345,512.16	1,677,694.60	3,890,199.13
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、37	46,840,000.00	71,929,000.00	63,365,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,185,512.16</b>	<b>73,606,694.60</b>	<b>67,255,199.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,606,855.10</b>	<b>-3,834,898.63</b>	<b>-7,821,939.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		42,000,000.00	15,000,000.00	17,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	11,968,343.15	18,061,285.99	17,194,205.42
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,968,343.15</b>	<b>33,061,285.99</b>	<b>34,594,205.42</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00	31,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,914.77	671,267.96	1,146,561.45
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	39,245,118.56	23,107,419.07	9,464,880.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>55,028,033.33</b>	<b>38,778,687.03</b>	<b>41,911,441.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,059,690.18</b>	<b>-5,717,401.04</b>	<b>-7,317,236.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,197,566.47</b>	<b>-208,947.11</b>	<b>-2,964,309.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		469,682.85	678,629.96	3,642,939.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,667,249.32</b>	<b>469,682.85</b>	<b>678,629.96</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

2022年1-7月

编制单位：浙江麦克斯科技股份有限公司



项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	38,000,000.00								1,119,510.53	10,075,594.74	49,195,105.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	38,000,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,846,956.54				1,119,510.53	10,075,594.74	49,195,105.27
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）					8,846,956.54				-1,119,510.53	-7,727,446.01	
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	38,000,000.00				8,846,956.54				-1,119,510.53	-7,727,446.01	45,743,112.10

法定代表人：王研

主管会计工作负责人：王研

会计机构负责人：王研

# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

2021年度

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	38,000,000.00								691,743.58	6,225,692.20	44,917,435.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	38,000,000.00								691,743.58	6,225,692.20	44,917,435.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									427,766.95	3,849,902.54	4,277,669.49
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									427,766.95	-427,766.95	
2、对股东的分配									427,766.95	-427,766.95	
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	38,000,000.00								1,119,510.53	10,075,594.74	49,195,105.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：浙江兴科科技股份有限公司

# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020年度						股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	38,000,000.00								374,590.30	3,371,312.73	41,745,903.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	38,000,000.00								374,590.30	3,371,312.73	41,745,903.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									317,153.28	2,854,379.47	3,171,532.75
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									317,153.28	-317,153.28	
2、对股东的分配									317,153.28	-317,153.28	
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	38,000,000.00								691,743.58	6,225,692.20	44,917,435.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：浙江星科科技股份有限公司

## 浙江麦克斯科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1月1日-2022年7月31日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## (一) 公司概况

浙江麦克斯科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由步建勤、黄建芬、马菱、马梓文、马雪良、毛悦人、马春亚等作为发起人在原浙江麦克斯科技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: 91330424589040610L。企业注册地: 浙江省海盐县于城镇八字村黄桥五金工业区。所属行业为: 印染行业。本公司主要经营活动为: 丝绸化纤、棉织品等面料染色, 提供印染服务。法定代表人: 马雪良。

本财务报表经公司董事会于2022年12月8日批准报出。

## (二) 公司历史沿革

## 1. 有限公司阶段

## (1) 公司成立

公司系由马菱、马雪良、马春辉共同出资设立的有限责任公司, 设立时注册资本为1,000.00万元人民币。2012年1月31日取得海盐县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号: 330424000057589)。

成立时公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资		
		出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	马菱	600.00	货币	60.00
2	马雪良	200.00	货币	20.00
3	马春辉	200.00	货币	20.00
合计		1,000.00		100.00

## (2) 第一次增加注册资本

2013年1月5日, 公司召开股东会, 同意增加公司注册资本2,000.00万元, 其中马菱以货币认缴增资1,200.00万元, 马雪良以货币认缴增资400.00万元, 马春辉以货币认缴增资400.00万元。2013年1月31日, 上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资		
		出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)

1	马菱	1,800.00	货币	60.00
2	马雪良	600.00	货币	20.00
3	马春辉	600.00	货币	20.00
合 计		<b>3,000.00</b>		<b>100.00</b>

## (3) 第一次股权转让

2013年12月17日，公司召开股东会，股东一致同意：①股东马菱以人民币0元将其在公司的600.00万元出资额（对应公司20%的股权）转让给浙江通元织造有限公司；②股东马雪良以人民币0元将其在公司的200.00万元出资额（对应公司6.67%的股权）转让给浙江通元织造有限公司；③股东马春辉以人民币0元将其在公司的200.00万元出资额（对应公司6.67%的股权）转让给浙江通元织造有限公司。上述转让的股权均未实缴出资；其他股东放弃优先购买权。2013年12月19日，上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资		
		出资额（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	马菱	1200.00	货币	40.00
2	马雪良	400.00	货币	13.33
3	马春辉	400.00	货币	13.33
4	浙江通元织造有限公司	1,000.00	货币	33.34
合 计		<b>3,000.00</b>		<b>100.00</b>

## (4) 第二次增加注册资本

2013年12月18日，公司召开股东会，股东一致同意：①浙江通元织造有限公司将尚未出资到位的1000万元注册资本出资到位；②同意公司注册资本增加至3,800.00万元，新增注册资本800.00万元由浙江通元织造有限公司以货币认缴710.00万元、马菱以货币认缴54.00万元、马雪良以货币认缴18.00万元、马春辉以货币认缴18.00万元，以上股东增资的出资时间为：2013年12月2日前。2013年12月24日，上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资		
		出资额（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	马菱	1,254.00	货币	33.00
2	马雪良	418.00	货币	11.00

3	马春辉	418.00	货币	11.00
4	浙江通元织造有限公司	1,710.00	货币	45.00
合 计		<b>3,800.00</b>		<b>100.00</b>

## (5) 第二次股权转让

2020年12月22日，公司召开股东会，股东一致同意：①股东浙江通元织造有限公司以人民币855.00万元将其在公司的855.00万元出资额（对应公司22.5%的股权）转让给章绮函、将其在公司的855.00万元出资额（对应公司22.5%的股权）转让给步建勤，其他股东放弃优先购买权。2020年12月23日，上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资		
		出资额（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	马菱	1,254.00	货币	33.00
2	马雪良	418.00	货币	11.00
3	马春辉	418.00	货币	11.00
4	章绮函	855.00	货币	22.50
5	步建勤	855.00	货币	22.50
合 计		<b>38,00.00</b>		<b>100.00</b>

## (6) 第三次股权转让

2021年5月28日，公司召开股东会，股东一致同意：股东马春辉以人民币190.00万元将其在公司的190.00万元出资额（对应公司5%的股权）转让给马春亚；股东马菱将其在公司的627.00万元出资额（对应公司16.5%的股权）转让给马梓文，其他股东放弃优先购买权。2021年5月31日，上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资		
		出资额（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	马菱	627.00	货币	16.50
2	马雪良	418.00	货币	11.00
3	马春辉	228.00	货币	6.00
4	章绮函	855.00	货币	22.50
5	步建勤	855.00	货币	22.50
6	马春亚	190.00	货币	5.00

7	马梓文	627.00	货币	16.50
合 计		<b>3,800.00</b>		<b>100.00</b>

## (7) 第四次股权转让

2021年12月22日，公司召开股东会，股东一致同意：股东章绮函以人民币855.00万元将其在公司的855.00万元出资额（对应公司22.5%的股权）转让给徐飞，其他股东放弃优先购买权。2021年12月23日，上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资		
		出资额（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	马菱	627.00	货币	16.50
2	马雪良	418.00	货币	11.00
3	马春辉	228.00	货币	6.00
4	徐飞	855.00	货币	22.50
5	步建勤	855.00	货币	22.50
6	马春亚	190.00	货币	5.00
7	马梓文	627.00	货币	16.50
合 计		<b>3,800.00</b>		<b>100.00</b>

## (8) 第五次股权转让

2021年12月27日，公司召开股东会，同意徐飞将本公司22.5%的855.00万元股权以855万元的价格转让给黄建芬，公司其他股东放弃对该部分转让股权的优先购买权。2021年12月27日，上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资		
		出资额（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	马菱	627.00	货币	16.50
2	马雪良	418.00	货币	11.00
3	马春辉	228.00	货币	6.00
4	黄建芬	855.00	货币	22.50
5	步建勤	855.00	货币	22.50
6	马春亚	190.00	货币	5.00
7	马梓文	627.00	货币	16.50

合 计	3,800.00	100.00
-----	----------	--------

### (9) 第六次股权转让

2022年2月11日，公司召开股东会，股东一致同意：股东马春辉以人民币228.00万元将其在公司的228.00万元出资额（对应公司6%的股权）转让给毛悦人，其他股东放弃优先购买权。2022年2月14日，上述事项完成工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资		
		出资额（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	马菱	627.00	货币	16.50
2	马雪良	418.00	货币	11.00
3	毛悦人	228.00	货币	6.00
4	黄建芬	855.00	货币	22.50
5	步建勤	855.00	货币	22.50
6	马春亚	190.00	货币	5.00
7	马梓文	627.00	货币	16.50
合 计		3,800.00		100.00

## 2、股份制阶段

### (1) 股份改制

2022年7月27日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司类型由有限公司整体变更为股份有限公司，股改基准日为2022年4月30日。

2022年7月27日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意，公司注册资本保持不变。确认中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年7月15日出具的《审计报告》（勤信审字【2022】第2215号）和截止2022年4月30日的净资产为46,846,956.54元，确认同致信德（北京）资产评估有限公司于2022年7月25日出具的《资产评估报告》【同致信德评报字（2022）第020132号】，和评估后的净资产价值为7,338.16万元。

全体股东一致同意，以截止2022年4月30日经审计的净资产46,846,956.54元，折合股本3800万股，折股比例1:1，超过部分8,846,956.54元，计入资本公积。并由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年7月27日进行验资，出具《验资报告》（勤信验字【2022】第0040号）。

2022年7月28日上述事项完成工商变更登记。股改后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴购股份		
		股份数（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	马菱	627.00	净资产	16.50
2	马雪良	418.00	净资产	11.00

3	毛悦人	228.00	净资产	6.00
4	黄建芬	855.00	净资产	22.50
5	步建勤	855.00	净资产	22.50
6	马春亚	190.00	净资产	5.00
7	马梓文	627.00	净资产	16.50
合 计		<b>3,800.00</b>		<b>100.00</b>

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年7月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的财务状况及2022年1-7月、2021年度、2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、8“固定资产”；附注四、10“无形资产”；附注四、18“收入”等各项描述。关于公司所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重要会计政策、会计估计的变更”。

#### 1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2020年1月1日起至2022年7月31日。

#### 2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

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

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判

断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
特殊组合	本组合预计能全部收回的单独作为一个组合。

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	预期损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，同应收账款。

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 7、存货

**(1) 存货的分类**

存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按月末一次加权平权法。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。****8、固定资产****(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2) 各类固定资产的折旧方法**

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	6-10	3.00	9.70-16.17
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
办公家具	年限平均法	3	3.00	32.33

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

**(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

**(4) 其他说明**

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

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

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

## 9、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体如下：

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
软件	5	直线法	受益期
排污权	10	直线法	受益期
用能权	10	直线法	受益期

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出

计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 11、借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销。

## 13、长期资产减值

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

无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 14、合同负债

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

#### 15、职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 17、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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司主营经营为客户提供丝绸化纤、棉织品等面料染色服务。内销产品收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，即公司将经客户抽样检测符合要求的印染产品装入客户指定的物流车辆并经司机签收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，确认产品收入。

## 18、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资

产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、租赁

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

### （1）本公司作为出租人

#### ①初始计量

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

## ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、8“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2）本公司作为承租人

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕

22号) (以下简称“新收入准则”)。本公司自2020年1月1日起执行该准则,对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时,确认收入。在满足一定条件时,本公司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。合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如:合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

**除更广泛的的收入交易的披露外,首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。本公司仅对首次执行日尚没完成的合同的累计影响数进行调整。主要影响如下:**

#### 资产负债表

金额:人民币元

项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
预收款项	717,994.07	717,994.07	
合同负债		635,392.98	635,392.98
其他流动负债		82,601.09	82,601.09

#### 与原收入准则相比,执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响如下列示如下:

项目	新收入准则下2021年1月1日余额	原收入准则下2021年1月1日余额
预收款项		94,592.68
合同负债	83,710.34	
其他流动负债	10,882.34	

#### (2) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

##### (a) 本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁(选择简化处理方法

的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

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

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照以下[两种方法计量使用权资产:

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率);本公司对其租赁采用此方法;

与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有其他租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法时,同时采用了如下简化处理:

对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;

使用权资产的计量不包含初始直接费用;

存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

作为使用权资产减值测试的替代,根据首次执行日前按照《企业会计准则第13号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产;

对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

#### (b) 本公司作为出租人

在新租赁准则下,本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

在新租赁准则下,本公司根据新收入准则关于交易价格分摊的规定将合同对价在每个租赁组成部分和非租赁组成部分之间进行分摊。

本公司无出租、承租业务,故对报表无影响。

## 五、税项

## (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
土地使用税	按实际占用的土地面积，以4元/平方米计缴。
房产税	按房产余值从价计征，税率1.2%
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

## (二) 税收优惠政策

1.公司作为高新技术企业，2019年12月4日取得证书编号为GR201933004491号高新技术企业证书，享受国家对高新技术企业的所得税优惠政策，其所得按照15%税率缴纳企业所得税，有效期三年。公司高新技术企业证书有效期系2019-2021年，目前正在进行高新申报，预计可以取得新的高新证书，故2022年1-7月按照15%的税率预缴企业所得税。由于公司2022年1-7月亏损，若后续未如期取得高新证书，对当期所得税费用无影响。

2.根据《中华人民共和国房产税暂行条例》、《浙江省人民政府办公厅关于全面开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的通知》(浙政办发[2014]111号)、《浙江省地方税务局关于城镇土地使用税困难减免税管理有关事项的公告》(公告2014年第18号)的规定。经当地税务部门认定，公司作为困难减免情形，2020-2021年享受免缴100%城镇土地使用税和房产税。

## 六、财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	22,480.08	16,910.32	18,389.24
银行存款	1,644,769.24	452,772.53	660,240.72
<b>合计</b>	<b>1,667,249.32</b>	<b>469,682.85</b>	<b>678,629.96</b>

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	31,317,479.20	48,411,237.25	48,203,697.42
小计	31,317,479.20	48,411,237.25	48,203,697.42
减：坏账准备	1,565,873.96	2,420,561.86	2,410,184.87
<b>合计</b>	<b>29,751,605.24</b>	<b>45,990,675.39</b>	<b>45,793,512.55</b>

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年7月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,847,385.64	24,583,688.86
<b>合计</b>	<b>8,847,385.64</b>	<b>24,583,688.86</b>

(续)

项目	2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,968,883.13	36,493,800.94
<b>合计</b>	<b>7,968,883.13</b>	<b>36,493,800.94</b>

(续)

项目	2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,472,922.63	37,010,647.48
<b>合计</b>	<b>11,472,922.63</b>	<b>37,010,647.48</b>

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年7月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	31,317,479.20	100.00	1,565,873.96	5.00	29,751,605.24
其中:					
账龄组合	31,317,479.20	100.00	1,565,873.96	5.00	29,751,605.24
<b>合计</b>	<b>31,317,479.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,565,873.96</b>	<b>5.00</b>	<b>29,751,605.24</b>

(续)

类别	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	48,411,237.25	100.00	2,420,561.86	5.00	45,990,675.39
其中:					
账龄组合	48,411,237.25	100.00	2,420,561.86	5.00	45,990,675.39
<b>合计</b>	<b>48,411,237.25</b>	<b>100.00</b>	<b>2,420,561.86</b>	<b>5.00</b>	<b>45,990,675.39</b>

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	48,203,697.42	100.00	2,410,184.87	5.00	45,793,512.55
其中:					
账龄组合	48,203,697.42	100.00	2,410,184.87	5.00	45,793,512.55
<b>合计</b>	<b>48,203,697.42</b>	<b>100.00</b>	<b>2,410,184.87</b>	<b>5.00</b>	<b>45,793,512.55</b>

①组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022年7月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,317,479.20	1,565,873.96	5.00
<b>合计</b>	<b>31,317,479.20</b>	<b>1,565,873.96</b>	<b>5.00</b>

(续)

项目	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	48,411,237.25	2,420,561.86	5.00
<b>合计</b>	<b>48,411,237.25</b>	<b>2,420,561.86</b>	<b>5.00</b>

(续)

项目	2020年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	48,203,697.42	2,410,184.87	5.00
<b>合计</b>	<b>48,203,697.42</b>	<b>2,410,184.87</b>	<b>5.00</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	2,420,561.86		854,687.90		1,565,873.96
<b>合计</b>	<b>2,420,561.86</b>		<b>854,687.90</b>		<b>1,565,873.96</b>

(续)

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	2,410,184.87	10,376.99			2,420,561.86
<b>合计</b>	<b>2,410,184.87</b>	<b>10,376.99</b>			<b>2,420,561.86</b>

(续)

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	1,450,296.81	959,888.06			2,410,184.87
<b>合计</b>	<b>1,450,296.81</b>	<b>959,888.06</b>			<b>2,410,184.87</b>

(注: 依据根据最新审核口径, 除了信用级别较高的银行, 包括6家大型商业银行既中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行, 9家上市股份商业银行即招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、光大银行、浙商银行等开具的银行承兑汇外, 其他银行开具的银行承兑汇票背书或贴现本公司不予以终止确认)

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	23,807,781.44	20,824,595.16	19,896,715.12
1至2年	6,182,837.60	10,302,057.51	15,245,400.46
2至3年	3,957,296.82	5,483,835.78	120,680.01
3年以上	111,330.54	111,330.54	
小计	34,059,246.40	36,721,818.99	35,262,795.59

账龄	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
减：坏账准备	3,107,192.42	3,827,916.78	2,555,579.81
<b>合计</b>	<b>30,952,053.98</b>	<b>32,893,902.21</b>	<b>32,707,215.78</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,059,246.40	100.00	3,107,192.42	9.12	30,952,053.98
其中：					
账龄组合	34,059,246.40	100.00	3,107,192.42	9.12	30,952,053.98
<b>合计</b>	<b>34,059,246.40</b>	<b>100.00</b>	<b>3,107,192.42</b>	<b>9.12</b>	<b>30,952,053.98</b>

## (续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,721,818.99	100.00	3,827,916.78	10.42	32,893,902.21
其中：					
账龄组合	36,721,818.99	100.00	3,827,916.78	10.42	32,893,902.21
<b>合计</b>	<b>36,721,818.99</b>	<b>100.00</b>	<b>3,827,916.78</b>	<b>10.42</b>	<b>32,893,902.21</b>

## (续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,262,795.59	100.00	2,555,579.81	7.25	32,707,215.78

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
款					
其中：					
账龄组合	35,262,795.59	100.00	2,555,579.81	7.25	32,707,215.78
<b>合计</b>	<b>35,262,795.59</b>	<b>100.00</b>	<b>2,555,579.81</b>	<b>7.25</b>	<b>32,707,215.78</b>

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2022年7月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,807,781.44	1,190,389.07	5.00
1-2年	6,182,837.60	618,283.76	10.00
2-3年	3,957,296.82	1,187,189.05	30.00
3年以上	111,330.54	111,330.54	100.00
<b>合计</b>	<b>34,059,246.40</b>	<b>3,107,192.42</b>	

(续)

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,824,595.16	1,041,229.76	5.00
1-2年	10,302,057.51	1,030,205.75	10.00
2-3年	5,483,835.78	1,645,150.73	30.00
3年以上	111,330.54	111,330.54	100.00
<b>合计</b>	<b>36,721,818.99</b>	<b>3,827,916.78</b>	

(续)

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,896,715.12	994,835.76	5.00
1-2年	15,245,400.46	1,524,540.05	10.00
2-3年	120,680.01	36,204.00	30.00
3年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>35,262,795.59</b>	<b>2,555,579.81</b>	

## (3) 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额	2022年7月31日
----	-------------	--------	------------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,827,916.78		720,724.36			3,107,192.42
<b>合计</b>	<b>3,827,916.78</b>		<b>720,724.36</b>			<b>3,107,192.42</b>

(续)

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,555,579.81	1,272,336.97				3,827,916.78
<b>合计</b>	<b>2,555,579.81</b>	<b>1,272,336.97</b>				<b>3,827,916.78</b>

(续)

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,386,204.92	169,374.89				2,555,579.81
<b>合计</b>	<b>2,386,204.92</b>	<b>169,374.89</b>				<b>2,555,579.81</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年7月31日		
	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江新铭龙经编织物有限公司	6,201,450.05	18.21	1,273,568.48
海宁市环宇经编针织有限公司	3,407,527.75	10.01	170,376.39
海宁巨龙新材料股份有限公司	2,657,873.30	7.80	265,787.33
海宁市纺大纺织品有限公司	2,143,498.05	6.29	107,174.90
海宁市邦得新材料股份有限公司	2,094,981.36	6.15	149,333.46
<b>合计</b>	<b>16,505,330.51</b>	<b>48.46</b>	<b>1,966,240.56</b>

(续)

单位名称	2021年12月31日		
	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江新铭龙经编织物有限公司	6,264,474.73	17.06	1,276,719.71
浙江汇丰新材料股份有限公司	4,183,677.48	11.39	209,183.87
海宁市环宇经编针织有限公司	4,025,846.79	10.96	246,797.61
海宁巨龙新材料股份有限公司	3,722,059.45	10.14	372,205.95
桐乡盛利得纺织股份有限公司	3,357,753.48	9.15	312,187.75
<b>合计</b>	<b>21,553,811.93</b>	<b>58.70</b>	<b>2,417,094.89</b>

(续)

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江汇丰经编针织有限公司	5,337,122.01	15.14	266,856.10
海宁巨龙新材料股份有限公司	4,948,433.29	14.03	413,741.70
浙江新铭龙经编织物有限公司	3,853,983.91	10.93	385,398.39
海宁市邦得新材料股份有限公司	2,886,001.56	8.18	225,319.56
桐乡盛利得纺织股份有限公司	2,461,203.69	6.98	244,769.31
<b>合计</b>	<b>19,486,744.46</b>	<b>55.26</b>	<b>1,536,085.06</b>

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据	100,000.00	240,000.00	3,096,732.87
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>240,000.00</b>	<b>3,096,732.87</b>

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年7月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,134,283.28	95.65	1,526,187.34	93.15	1,092,548.89	91.69
1-2年	44,305.00	3.74	105,000.00	6.41	99,048.66	8.31
2-3年			7,210.00	0.44		
3年以上	7,210.00	0.61				
小计	1,185,798.28		1,638,397.34		1,191,597.55	
减: 减值准备	51,515.00		112,210.00			
<b>合计</b>	<b>1,134,283.28</b>	<b>100.00</b>	<b>1,526,187.34</b>	<b>100.00</b>	<b>1,191,597.55</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年7月31日	占预付账款年末余额合计数的比例	减值准备年末余额
海盐县天然气有限公司	997,796.29	84.14	
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	55,638.40	4.69	
上海天祥质量技术服务有限公司	21,825.40	1.84	

无锡永杰达环保科技有限公司	20,000.00	1.69	20,000.00
海盐县财政局财政专户	15,635.00	1.32	
<b>合计</b>	<b>1,110,895.09</b>	<b>93.68</b>	<b>20,000.00</b>

(续)

单位名称	2021年12月31日	占预付账款年末余额合计数的比例	减值准备年末余额
海盐县天然气有限公司	1,294,018.87	78.98	
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	51,115.28	3.12	
浙江奔明沃机械科技有限公司	50,000.00	3.05	
秦伟	55,000.00	3.36	55,000.00
胡剑	50,000.00	3.05	50,000.00
<b>合计</b>	<b>1,500,134.15</b>	<b>91.56</b>	<b>105,000.00</b>

(续)

单位名称	2020年12月31日	占预付账款年末余额合计数的比例	减值准备年末余额
海盐县天然气有限公司	738,941.77	62.01	
嘉兴市南湖区城东冬家焊接设备经营部	150,000.00	12.59	
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	52,249.66	4.38	
胡剑	50,000.00	4.20	
海盐县秦山镇旭杰五金厂	29,589.00	2.48	
<b>合计</b>	<b>1,020,780.43</b>	<b>85.66</b>	

**6、其他应收款**

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	5,541.66	438,984.45	
其他应收款	407,994.00	4,918,987.43	4,780,742.21
<b>合计</b>	<b>413,535.66</b>	<b>5,357,971.88</b>	<b>4,780,742.21</b>

**(1) 应收利息**

## ① 应收利息分类

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
----	------------	-------------	-------------

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
拆贷资金利息	5,833.33	462,088.90	
小计	5,833.33	462,088.90	
减：坏账准备	291.67	23,104.45	
合计	<b>5,541.66</b>	<b>438,984.45</b>	

## ②坏账准备计提情况

2022年7月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	23,104.45			23,104.45
——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				
本期转回	22,812.78			22,812.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	291.67			291.67

2021年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额				
——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	23,104.45			23,104.45
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>23,104.45</b>			<b>23,104.45</b>

2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

**(2) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账龄	2022 年 7 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	227,994.00	5,168,987.43	5,028,242.21
1 至 2 年	200,000.00		
小计	427,994.00	5,168,987.43	5,028,242.21
减：坏账准备	20,000.00	250,000.00	247,500.00
<b>合计</b>	<b>407,994.00</b>	<b>4,918,987.43</b>	<b>4,780,742.21</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 7 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代扣代缴费用	219,797.53	160,003.53	55,094.01
备用金	8,196.47	8,983.90	23,148.20

款项性质	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
暂借款	200,000.00	5,000,000.00	4,950,000.00
小计	427,994.00	5,168,987.43	5,028,242.21
减：坏账准备	20,000.00	250,000.00	247,500.00
<b>合计</b>	<b>407,994.00</b>	<b>4,918,987.43</b>	<b>4,780,742.21</b>

## ③坏账准备计提情况

2022年7月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	250,000.00			250,000.00
——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				
本期转回	230,000.00			230,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,000.00			20,000.00

2021年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	247,500.00			247,500.00
——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	2,500.00			2,500.00
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	250,000.00		0.00	250,000.00

2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额				
——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	247,500.00			247,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	247,500.00			247,500.00

④坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	250,000.00		230,000.00			20,000.00
合计	250,000.00		230,000.00			20,000.00

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	247,500.00	2,500.00				250,000.00
合计	247,500.00	2,500.00				250,000.00

续：

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款		247,500.00				247,500.00
<b>合计</b>		<b>247,500.00</b>				<b>247,500.00</b>

◎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	2022年7月31日	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
陈鹏	借款	200,000.00	1-2年	46.73	20,000.00
工伤理赔款	代扣代交费用	167,965.29	1年以内	39.24	
养老保险	代扣代交费用	48,682.24	1年以内	11.37	
张忠良	备用金	6,796.47	1年以内	1.59	
住房公积金	代扣代交费用	3,150.00	1年以内	0.74	
<b>合计</b>		<b>426,594.00</b>		<b>99.67</b>	<b>20,000.00</b>

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	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
沈玉萍	暂借款	4,500,000.00	1年内	87.06	225,000.00
陈鹏	暂借款	500,000.00	1年内	9.67	25,000.00
工伤保费	代扣代交费用	131,192.68	1年内	2.54	
养老保险	代扣代交费用	25,660.85	1年内	0.50	
张忠良	备用金	8,587.90	1年内	0.16	
<b>合计</b>		<b>5,165,441.43</b>		<b>99.93</b>	<b>250,000.00</b>

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	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
海盐三马发展有限公司	暂借款	2,700,000.00	1年内	52.23	135,000.00
浙江通元织造有限公司	暂借款	2,250,000.00	1年内	43.53	112,500.00
养老保险	代扣代交费用	42,824.29	1年内	0.83	
张忠良	备用金	10,000.00	1年内	0.19	
工伤保费	代扣代交费用	9,671.72	1年内	0.19	
<b>合计</b>		<b>5,012,496.01</b>		<b>96.97</b>	<b>247,500.00</b>

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	2022年7月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,559,038.89	54,033.57	2,505,005.32
在产品	16,471.97	4,636.43	11,835.54
库存商品	4,444,722.71	100,390.08	4,344,332.63
周转材料	22,140.34	36.92	22,103.42
<b>合计</b>	<b>7,042,373.91</b>	<b>159,097.00</b>	<b>6,883,276.91</b>

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,498,064.36		3,498,064.36
在产品	37,008.31		37,008.31
库存商品	1,841,775.57		1,841,775.57
周转材料	19,952.43		19,952.43
<b>合计</b>	<b>5,396,800.67</b>		<b>5,396,800.67</b>

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,160,464.18		1,160,464.18
在产品	76,848.10		76,848.10
库存商品	1,187,800.60		1,187,800.60
周转材料	16,339.84		16,339.84
<b>合计</b>	<b>2,441,452.72</b>		<b>2,441,452.72</b>

**8、其他流动资产**

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行理财产品	1,400,938.41	3,050,000.00	901,302.28
<b>合计</b>	<b>1,400,938.41</b>	<b>3,050,000.00</b>	<b>901,302.28</b>

**9、固定资产**

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	42,916,555.56	48,604,493.17	63,772,294.71

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产清理			
<b>合计</b>	<b>42,916,555.56</b>	<b>48,604,493.17</b>	<b>63,772,294.71</b>

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、2021年12月31日	49,999,371.80	79,106,307.07	963,440.11	49,135.21	<b>130,118,254.19</b>
2、本期增加金额	251,000.00	1,712,756.78			<b>1,963,756.78</b>
(1) 购置	251,000.00	1,712,756.78			<b>1,963,756.78</b>
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2022年7月31日	50,250,371.80	80,819,063.85	963,440.11	49,135.21	<b>132,082,010.97</b>
二、累计折旧					
1、2021年12月31日	20,996,809.44	59,603,473.82	865,816.90	47,660.86	<b>81,513,761.02</b>
2、本期增加金额	2,470,820.39	5,162,952.43	17,921.57		<b>7,651,694.39</b>
(1) 计提	2,470,820.39	5,162,952.43	17,921.57		<b>7,651,694.39</b>
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2022年7月31日	23,467,629.83	64,766,426.25	883,738.47	47,660.86	<b>89,165,455.41</b>
三、减值准备					
1、2021年12月31日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2022年7月31日					
四、账面价值					
1、2022年7月31日	26,782,741.97	16,052,637.60	79,701.64	1,474.35	<b>42,916,555.56</b>
账面价值					
2、2021年12月31日	29,002,562.36	19,502,833.25	97,623.21	1,474.35	<b>48,604,493.17</b>
账面价值					

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、2020年12月31日	49,896,425.18	77,940,399.98	763,440.11	49,135.21	<b>128,649,400.48</b>
2、本期增加金额	102,946.62	1,165,907.09	200,000.00		<b>1,468,853.71</b>
(1) 购置		1,165,907.09	200,000.00		<b>1,365,907.09</b>
(2) 在建工程转入	102,946.62				<b>102,946.62</b>
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021年12月31日	49,999,371.80	79,106,307.07	963,440.11	49,135.21	<b>130,118,254.19</b>
二、累计折旧					
1、2020年12月31日	17,065,320.68	47,130,484.04	633,640.19	47,660.86	<b>64,877,105.77</b>
2、本期增加金额	3,931,488.76	12,472,989.78	232,176.71		<b>16,636,655.25</b>
(1) 计提	3,931,488.76	12,472,989.78	232,176.71		<b>16,636,655.25</b>
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021年12月31日	20,996,809.44	59,603,473.82	865,816.90	47,660.86	<b>81,513,761.02</b>
三、减值准备					
1、2020年12月31日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021年12月31日					
四、账面价值					
1、2021年12月31日 账面价值	29,002,562.36	19,502,833.25	97,623.21	1,474.35	<b>48,604,493.17</b>
2、2020年12月31日 账面价值	32,831,104.50	30,809,915.94	129,799.92	1,474.35	<b>63,772,294.71</b>

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、2019年12月31日	46,052,860.09	73,199,167.86	708,572.85	49,135.21	<b>120,009,736.01</b>

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	合计
2、本期增加金额	3,843,565.09	4,741,232.12	54,867.26		<b>8,639,664.47</b>
(1) 购置		4,741,232.12	54,867.26		<b>4,796,099.38</b>
(2) 在建工程转入	3,843,565.09				<b>3,843,565.09</b>
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2020年12月31日	49,896,425.18	77,940,399.98	763,440.11	49,135.21	<b>128,649,400.48</b>
二、累计折旧					
1、2019年12月31日	13,141,113.10	35,269,259.59	503,568.13	47,660.86	<b>48,961,601.68</b>
2、本期增加金额	3,924,207.58	11,861,224.45	130,072.06		<b>15,915,504.09</b>
(1) 计提	3,924,207.58	11,861,224.45	130,072.06		<b>15,915,504.09</b>
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2020年12月31日	17,065,320.68	47,130,484.04	633,640.19	47,660.86	<b>64,877,105.77</b>
三、减值准备					
1、2019年12月31日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2020年12月31日					
四、账面价值					
1、2020年12月31日 账面价值	32,831,104.50	30,809,915.94	129,799.92	1,474.35	<b>63,772,294.71</b>
2、2019年12月31日 账面价值	32,911,746.99	37,929,908.27	205,004.72	1,474.35	<b>71,048,134.33</b>

②暂时闲置的固定资产情况

报告期无暂时闲置的固定资产。

③通过经营租赁租出的固定资产

报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

报告期无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	排污权	软件	用能权	合计
一、账面原值					
1、2021年12月31日	10,548,779.20	14,203,287.00	444,393.17	3,002,400.00	<b>28,198,859.37</b>
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2022年7月31日	10,548,779.20	14,203,287.00	444,393.17	3,002,400.00	<b>28,198,859.37</b>
二、累计摊销					
1、2021年12月31日	2,065,469.30	9,493,751.94	410,119.50	325,260.00	<b>12,294,600.74</b>
2、本年增加金额	123,069.10	782,417.50	23,333.43	175,140.00	<b>1,103,960.03</b>
(1) 计提	123,069.10	782,417.50	23,333.43	175,140.00	<b>1,103,960.03</b>
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2022年7月31日	2,188,538.40	10,276,169.44	433,452.93	500,400.00	<b>13,398,560.77</b>
三、减值准备					
1、2021年12月31日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2022年7月31日					
四、账面价值					
1、2022年7月31日 账面价值	8,360,240.80	3,927,117.56	10,940.24	2,502,000.00	<b>14,800,298.60</b>
2、2021年12月31日 账面价值	8,483,309.90	4,709,535.06	34,273.67	2,677,140.00	<b>15,904,258.63</b>

(续)

项目	土地使用权	排污权	软件	用能权	合计
一、账面原值					
1、2020年12月31日	10,548,779.20	14,203,287.00	444,393.17	3,002,400.00	<b>28,198,859.37</b>
2、本年增加金额					

项目	土地使用权	排污权	软件	用能权	合计
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2021年12月31日	10,548,779.20	14,203,287.00	444,393.17	3,002,400.00	<b>28,198,859.37</b>
二、累计摊销					
1、2020年12月31日	1,854,493.70	8,119,354.14	355,162.16	25,020.00	<b>10,354,030.00</b>
2、本年增加金额	210,975.60	1,374,397.80	54,957.34	300,240.00	<b>1,940,570.74</b>
(1) 计提	210,975.60	1,374,397.80	54,957.34	300,240.00	<b>1,940,570.74</b>
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2021年12月31日	2,065,469.30	9,493,751.94	410,119.50	325,260.00	<b>12,294,600.74</b>
三、减值准备					
1、2020年12月31日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2021年12月31日					
四、账面价值					
1、2021年12月31日 账面价值	8,483,309.90	4,709,535.06	34,273.67	2,677,140.00	<b>15,904,258.63</b>
2、2020年12月31日 账面价值	8,694,285.50	6,083,932.86	89,231.01	2,977,380.00	<b>17,844,829.37</b>

(续)

项目	土地使用权	排污权	软件	用能权	合计
一、账面原值					
1、2019年12月31日	10,548,779.20	14,203,287.00	444,393.17		<b>25,196,459.37</b>
2、本年增加金额				3,002,400.00	<b>3,002,400.00</b>
(1) 购置				3,002,400.00	<b>3,002,400.00</b>
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2020年12月31日	10,548,779.20	14,203,287.00	444,393.17	3,002,400.00	<b>28,198,859.37</b>

项目	土地使用权	排污权	软件	用能权	合计
<b>二、累计摊销</b>					
1、2019年12月31日	1,643,518.10	6,632,540.63	271,179.48		<b>8,547,238.21</b>
2、本年增加金额	210,975.60	1,486,813.51	83,982.68	25,020.00	<b>1,806,791.79</b>
(1) 计提	210,975.60	1,486,813.51	83,982.68	25,020.00	<b>1,806,791.79</b>
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2020年12月31日	1,854,493.70	8,119,354.14	355,162.16	25,020.00	<b>10,354,030.00</b>
<b>三、减值准备</b>					
1、2019年12月31日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2020年12月31日					
<b>四、账面价值</b>					
1、2020年12月31日 账面价值	8,694,285.50	6,083,932.86	89,231.01	2,977,380.00	<b>17,844,829.37</b>
2、2019年12月31日 账面价值	8,905,261.10	7,570,746.37	173,213.69		<b>16,649,221.16</b>

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

详见附注六、39 所有权或使用权受限制的资产

## 11、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2022年7月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	4,693,358.05	704,003.71
资产减值损失	210,612.00	31,591.80
可抵扣亏损	5,559,014.80	833,852.22
<b>合计</b>	<b>10,462,984.85</b>	<b>1,569,447.73</b>

(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	6,521,583.09	978,237.46
资产减值损失	423,210.00	63,481.50
可抵扣亏损	2,892,389.33	433,858.40
<b>合计</b>	<b>9,837,182.42</b>	<b>1,475,577.36</b>

(续)

项目	2020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	5,213,264.68	781,989.70
资产减值损失		
可抵扣亏损	5,744,710.65	861,706.60
<b>合计</b>	<b>10,957,975.33</b>	<b>1,643,696.30</b>

**12、其他非流动资产**

项目	2022年7月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款			
<b>合计</b>			

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	311,000.00	311,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>311,000.00</b>	<b>311,000.00</b>	<b>0.00</b>

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	311,000.00		311,000.00
<b>合计</b>	<b>311,000.00</b>		<b>311,000.00</b>

**13、短期借款**

(1) 短期借款分类

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	42,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
已贴现未到期票据	11,968,343.15	16,138,404.48	16,894,205.42

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>合计</b>	<b>53,968,343.15</b>	<b>31,138,404.48</b>	<b>31,894,205.42</b>

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注九、承诺及或有事项。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付货款	12,081,720.57	12,025,783.69	12,143,763.32
应付服务费	314,519.54	199,932.20	257,362.00
<b>合计</b>	<b>12,396,240.11</b>	<b>12,225,715.89</b>	<b>12,401,125.32</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

期末账龄超过1年的重要应付账款余额为2,633,289.33元。

#### 15、合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
面料染色服务	13,318.38	13,318.38	83,710.34
<b>合计</b>	<b>13,318.38</b>	<b>13,318.38</b>	<b>83,710.34</b>

##### (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

报告期内无发生重大变动的金额。

#### 16、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7月31日
一、短期薪酬	5,730,314.08	16,010,906.85	19,327,161.82	2,414,059.11
二、离职后福利-设定提存计划		266,514.59	266,514.59	
<b>合计</b>	<b>5,730,314.08</b>	<b>16,277,421.44</b>	<b>19,593,676.41</b>	<b>2,414,059.11</b>

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	5,498,272.85	39,043,758.74	38,811,717.51	5,730,314.08
二、离职后福利-设定提存计划		407,635.75	407,635.75	
<b>合计</b>	<b>5,498,272.85</b>	<b>39,451,394.49</b>	<b>39,219,353.26</b>	<b>5,730,314.08</b>

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	5,001,236.03	27,497,106.87	27,000,070.05	5,498,272.85
二、离职后福利-设定提存计划		65,983.70	65,983.70	

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
<b>合计</b>	<b>5,001,236.03</b>	<b>27,563,090.57</b>	<b>27,066,053.75</b>	<b>5,498,272.85</b>

## (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7月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,730,314.08	14,547,894.05	17,864,149.02	2,414,059.11
2、职工福利费		1,210,023.27	1,210,023.27	
3、社会保险费		250,889.53	250,889.53	
其中：医疗保险费		182,119.23	182,119.23	
工伤保险费		68,770.30	68,770.30	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		2,100.00	2,100.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>5,730,314.08</b>	<b>16,010,906.85</b>	<b>19,327,161.82</b>	<b>2,414,059.11</b>

## (续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,498,272.85	35,415,243.43	35,183,202.20	5,730,314.08
2、职工福利费		3,238,701.84	3,238,701.84	
3、社会保险费		375,387.09	375,387.09	
其中：医疗保险费		275,917.95	275,917.95	
工伤保险费		99,469.14	99,469.14	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		14,426.38	14,426.38	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>5,498,272.85</b>	<b>39,043,758.74</b>	<b>38,811,717.51</b>	<b>5,730,314.08</b>

## (续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,001,236.03	25,662,026.00	25,164,989.18	5,498,272.85
2、职工福利费		1,613,862.40	1,613,862.40	
3、社会保险费		211,590.87	211,590.87	

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
其中：医疗保险费		205,494.20	205,494.20	
工伤保险费		4,539.52	4,539.52	
生育保险费		1,557.15	1,557.15	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		9,627.60	9,627.60	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>5,001,236.03</b>	<b>27,497,106.87</b>	<b>27,000,070.05</b>	<b>5,498,272.85</b>

## (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7月31日
1、基本养老保险		257,824.51	257,824.51	
2、失业保险费		8,690.08	8,690.08	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>266,514.59</b>	<b>266,514.59</b>	

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		393,579.34	393,579.34	
2、失业保险费		14,056.41	14,056.41	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>407,635.75</b>	<b>407,635.75</b>	

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险		63,708.40	63,708.40	
2、失业保险费		2,275.30	2,275.30	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>65,983.70</b>	<b>65,983.70</b>	

## 17、应交税费

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	3,813,865.96	3,728,227.17	3,818,470.97
房产税	296,685.94		
土地使用税	70,294.00		
个人所得税	26,897.73	35,316.07	1,446,712.85

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
城市维护建设税	190,676.89	185,157.10	144,760.06
印花税	2,058.00	6,905.20	2,793.60
教育费附加	114,406.13	111,094.26	86,856.04
地方教育附加	76,270.75	74,062.79	57,904.02
<b>合计</b>	<b>4,591,155.40</b>	<b>4,140,762.59</b>	<b>5,557,497.54</b>

**18、其他应付款**

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	29,382.34	-1,212,475.13	-4,134,908.84
应付股利			
其他应付款	6,243.85	39,501,105.97	59,041,138.07
<b>合计</b>	<b>35,626.19</b>	<b>38,288,630.84</b>	<b>54,906,229.23</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未付报销费用	6,243.85	255,987.41	27,702.01
借款		39,245,118.56	59,013,436.06
<b>合计</b>	<b>6,243.85</b>	<b>39,501,105.97</b>	<b>59,041,138.07</b>

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

**19、其他流动负债**

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
已背书转让的信用等级不高的银行承兑汇票	12,425,658.86	20,175,566.58	19,893,647.48
待转销项税额	1,731.39	1,731.39	10,882.34
<b>合计</b>	<b>12,427,390.25</b>	<b>20,177,297.97</b>	<b>19,904,529.82</b>

**20、股本**

## (1) 2022年1-7月股本变动情况

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
马菱	6,270,000.00			6,270,000.00	16.50
马雪良	4,180,000.00			4,180,000.00	11.00
马春辉	2,280,000.00		2,280,000.00		
步建勤	8,550,000.00			8,550,000.00	22.50

马梓文	6,270,000.00			6,270,000.00	16.50
马春亚	1,900,000.00			1,900,000.00	5.00
黄建芬	8,550,000.00			8,550,000.00	22.50
毛悦人		2,280,000.00		2,280,000.00	6.00
<b>合计</b>	<b>38,000,000.00</b>	<b>2,280,000.00</b>	<b>2,280,000.00</b>	<b>38,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (2) 2021 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
马菱	12,540,000.00		6,270,000.00	6,270,000.00	16.50
马雪良	4,180,000.00			4,180,000.00	11.00
马春辉	4,180,000.00		1,900,000.00	2,280,000.00	6.00
步建勤	8,550,000.00			8,550,000.00	22.50
章绮函	8,550,000.00		8,550,000.00		
马梓文		6,270,000.00		6,270,000.00	16.50
马春亚		1,900,000.00		1,900,000.00	5.00
黄建芬		8,550,000.00		8,550,000.00	22.50
<b>合计</b>	<b>38,000,000.00</b>	<b>16,720,000.00</b>	<b>16,720,000.00</b>	<b>38,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (3) 2020 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
马菱	12,540,000.00			12,540,000.00	33.00
马雪良	4,180,000.00			4,180,000.00	11.00
马春辉	4,180,000.00			4,180,000.00	11.00
步建勤		8,550,000.00		8,550,000.00	22.50
章绮函		8,550,000.00		8,550,000.00	22.50
浙江通元织造有限公司	17,100,000.00		17,100,000.00		
<b>合计</b>	<b>38,000,000.00</b>	<b>17,100,000.00</b>	<b>17,100,000.00</b>	<b>38,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 21、资本公积

## (1) 2022 年 1-7 月资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		8,846,956.54		8,846,956.54
<b>合计</b>		<b>8,846,956.54</b>		<b>8,846,956.54</b>

(注:2022 年 7 月本公司以截止 2022 年 4 月 30 日止,经审计的净资产为 46,846,956.54 元(其中:实收资本 38,000,000.00 元,盈余公积 1,119,510.53 元,未分配利润 7,727,446.01 元),按 1:

1 比例折合为股本 3,800 万股, 每股 1 元, 共计股本 38,000,000.00 元, 大于股本部分 8,846,956.54 元计入资本公积)

## 22、盈余公积

### (1) 2022 年 1-7 月盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,119,510.53		1,119,510.53	0
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>1,119,510.53</b>		<b>1,119,510.53</b>	

### (2) 2021 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	691,743.58	433,354.21		1,119,510.53
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>691,743.58</b>	<b>433,354.21</b>		<b>1,119,510.53</b>

### (3) 2020 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	374,590.30	317,153.28		691,743.58
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>374,590.30</b>	<b>317,153.28</b>		<b>691,743.58</b>

## 23、未分配利润

项目	2022 年 7 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	10,075,594.74	6,225,692.20	3,371,312.73
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	10,075,594.74	6,225,692.20	3,371,312.73
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-3,451,993.17	4,277,669.49	3,171,532.75
减: 提取法定盈余公积		427,766.95	317,153.28
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
净资产折股	7,727,446.01		
加: 盈余公积弥补亏损			
期末未分配利润	<b>-1,103,844.44</b>	<b>10,075,594.74</b>	<b>6,225,692.20</b>

## 24、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-7月	
	收入	成本
主营业务	60,637,794.89	56,641,530.65
其他业务	60,986.95	249,555.95
<b>合计</b>	<b>60,698,781.84</b>	<b>56,891,086.60</b>

(续)

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	146,877,751.92	121,348,903.42
其他业务	187,343.91	657,992.56
<b>合计</b>	<b>147,065,095.83</b>	<b>122,006,895.98</b>

(续)

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	117,414,693.14	96,106,670.33
其他业务	66,787.61	313,529.80
<b>合计</b>	<b>117,481,480.75</b>	<b>96,420,200.13</b>

## (2) 主营业务收入明细(分类别)

项目	2022年1-7月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
印染加工	60,637,794.89	56,641,530.65	134,096,390.24	109,520,750.06	112,088,583.37	91,158,041.87
经销经编布			12,781,361.68	11,828,153.36	5,326,109.77	4,948,628.46
<b>合计</b>	<b>60,637,794.89</b>	<b>56,641,530.65</b>	<b>146,877,751.92</b>	<b>121,348,903.42</b>	<b>117,414,693.14</b>	<b>96,106,670.33</b>

## (3) 其他业务收入明细(分类别)

项目	2022年1-7月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
废布收入	53,907.30	242,476.30	179,556.30	650,204.95	66,787.61	313,529.80
转让原材料	7,079.65	7,079.65	7,787.61	7,787.61		
<b>合计</b>	<b>60,986.95</b>	<b>249,555.95</b>	<b>187,343.91</b>	<b>657,992.56</b>	<b>66,787.61</b>	<b>313,529.80</b>

## 25、税金及附加

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
城市维护建设税	163,082.88	549,193.59	389,403.91
教育费附加	97,849.72	329,516.15	233,642.33

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
地方教育费附加	65,233.15	219,677.40	155,761.56
房产税	296,685.94	506,059.71	495,297.73
土地使用税	70,294.00	120,504.00	120,504.00
水资源费		8,363.88	20,885.16
印花税	13,482.10	46,375.00	24,413.20
<b>合计</b>	<b>706,627.79</b>	<b>1,779,689.73</b>	<b>1,439,907.89</b>

**26、销售费用**

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
职工薪酬	350,031.54	628,771.95	673,116.56
业务招待费	12,978.80	19,480.20	57,467.37
快件费	10,393.22	11,573.94	7,373.60
<b>合计</b>	<b>373,403.56</b>	<b>659,826.09</b>	<b>737,957.53</b>

**27、管理费用**

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
职工薪酬	1,857,294.01	4,638,943.68	2,990,673.56
固定资产折旧	11,669.09	22,391.27	25,041.32
无形资产摊销	38,912.30	66,706.80	66,706.80
业务招待费	233,385.00	273,529.05	633,973.98
保险费	111,599.93	130,624.09	293,634.52
维护费	237,078.22	337,126.33	344,924.99
办公费	89,073.45	91,423.13	113,176.11
通讯费	10,108.14	15,726.95	15,279.50
差旅费		3,233.82	4,616.50
修理费用	62,471.20	48,217.25	116,387.21
残保金		48,114.00	45,489.60
聘请中介机构费用	459,202.31	430,323.34	276,798.16
其他	168,651.27	171,076.86	223,818.66
<b>合计</b>	<b>3,279,444.92</b>	<b>6,277,436.57</b>	<b>5,150,520.91</b>

**28、研发费用**

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
直接投入	1,364,779.70	3,327,238.43	3,281,395.41
人员人工费用	1,043,515.09	2,536,220.19	1,182,945.21

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
折旧摊销费用	356,713.15	1,062,416.06	791,430.19
其他	46,725.66	210,757.41	246,331.58
<b>合计</b>	<b>2,811,733.60</b>	<b>7,136,632.09</b>	<b>5,502,102.39</b>

**29、财务费用**

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
利息支出	1,566,304.21	4,609,818.50	4,545,258.05
减：利息收入	15,167.31	429,839.48	2,997.93
手续费	9,783.38	12,177.91	11,402.72
<b>合计</b>	<b>1,560,920.28</b>	<b>4,192,156.93</b>	<b>4,553,662.84</b>

**30、其他收益**

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
税费减免	280.00	626,563.71	616,081.73
政府补助	147,338.99	123,425.55	218,749.00
代扣个人所得税手续费返还	50,867.37	3,891.35	73,150.02
<b>合计</b>	<b>198,486.36</b>	<b>753,880.61</b>	<b>907,980.75</b>

**(1) 计入其他收益的政府补助**

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
科技项目财政补助			30,000.00
收到稳岗补贴	28,938.99	12,225.55	31,249.00
企业复工招聘新工补贴			1,500.00
专利项目财政补贴			12,000.00
海盐于城镇经发办科技人才专项补助	5,000.00	111,200.00	18,000.00
于城镇经济领域先进单位奖励			100,000.00
海盐就业管理服务中心以工代训补贴			26,000.00
就业管理补贴	108,000.00		
于城镇企业转型升级补助	5,400.00		
<b>合计</b>	<b>147,338.99</b>	<b>123,425.55</b>	<b>218,749.00</b>

**31、投资收益**

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
银行理财产品利息收入	41,216.77	41,493.69	169,562.40
<b>合计</b>	<b>41,216.77</b>	<b>41,493.69</b>	<b>169,562.40</b>

**32、信用减值损失**

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	854,687.90	-10,376.99	-959,888.06
应收账款坏账损失	720,724.36	-1,272,336.97	-169,374.89
其他应收款坏账损失	252,812.78	-25,604.45	-247,500.00
<b>合计</b>	<b>1,828,225.04</b>	<b>-1,308,318.41</b>	<b>-1,376,762.95</b>

**33、资产减值损失**

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
存货跌价准备	-159,097.00		
预付款项坏账准备	60,695.00	-112,210.00	
其他非流动资产坏账准备	311,000.00	-311,000.00	
<b>合计</b>	<b>212,598.00</b>	<b>-423,210.00</b>	

**34、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1-7月	2021年度	2020年度	2022年1-7月	2021年度	2020年度
保险理赔			49,500.00			49,500.00
生产损失赔偿		372,484.10			372,484.10	
<b>合计</b>		<b>372,484.10</b>	<b>49,500.00</b>		<b>372,484.10</b>	<b>49,500.00</b>

**35、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1-7月	2021年度	2020年度	2022年1-7月	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失						
其中：固定资产						
无形资产						
对外捐赠支出	10,000.00		40,000.00	10,000.00		40,000.00
停产损失	891,954.80			891,954.80		
罚款支出		3,000.00	10,500.00		3,000.00	10,500.00
<b>合计</b>	<b>901,954.80</b>	<b>3,000.00</b>	<b>50,500.00</b>	<b>901,954.80</b>	<b>3,000.00</b>	<b>50,500.00</b>

**36、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
当期所得税费用			411,890.95

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
递延所得税费用	-93,870.37	168,118.94	-206,514.44
<b>合计</b>	<b>-93,870.37</b>	<b>168,118.94</b>	<b>205,376.51</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
利润总额	-3,545,863.54	4,277,669.49	3,376,909.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-531,879.53	641,650.42	506,536.39
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
研发费用加计的影响		-895,145.05	-537,720.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,009.16	421,613.57	236,560.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内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			
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
利用以前期间的税务亏损			
所得税费用	<b>-93,870.37</b>	<b>168,118.94</b>	<b>205,376.51</b>

## 37、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
利息收入	9,664.17	11,727.54	2,997.93
政府补助收入	147,338.99	123,145.55	218,749.00
代扣个人所得税手续费返还	50,867.37	3,891.35	73,150.02
工伤理赔款	64,566.07	56,020.51	49,500.00
损失赔偿		372,484.10	
经营性往来	481,427.97	163,393.94	305,710.06
<b>合计</b>	<b>753,864.57</b>	<b>730,662.99</b>	<b>650,107.01</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
期间费用	2,333,544.36	1,794,216.37	2,429,771.78
银行手续费	9,861.02	12,167.91	11,402.72

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
其他	69,006.57	90,745.22	639,869.41
<b>合计</b>	<b>2,412,411.95</b>	<b>1,897,129.50</b>	<b>3,081,043.91</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
赎回理财	48,489,061.59	54,780,302.28	56,398,697.72
收回借款	4,800,000.00	14,950,000.00	2,865,000.00
利息收入	462,088.90		
<b>合计</b>	<b>53,751,150.49</b>	<b>69,730,302.28</b>	<b>59,263,697.72</b>

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
购买理财	46,840,000.00	56,929,000.00	57,435,000.00
借款		15,000,000.00	5,930,000.00
<b>合计</b>	<b>46,840,000.00</b>	<b>71,929,000.00</b>	<b>63,365,000.00</b>

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
未到期票据贴现	11,968,343.15	16,138,404.48	16,894,205.42
取得借款		1,922,881.51	300,000.00
<b>合计</b>	<b>11,968,343.15</b>	<b>18,061,285.99</b>	<b>17,194,205.42</b>

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-7月	2021年度	2020年度
归还借款	39,245,118.56	21,691,199.01	3,800,000.00
拆借利息			5,664,880.22
代缴拆借利息个人所得税		1,416,220.06	
<b>合计</b>	<b>39,245,118.56</b>	<b>23,107,419.07</b>	<b>9,464,880.22</b>

**38、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1-7月	2021年度	2020年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	-3,451,993.17	4,277,669.49	3,171,532.75
加：资产减值准备	-212,598.00	423,210.00	
信用减值损失	-1,828,225.04	1,308,318.41	1,376,762.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	7,651,694.39	16,636,655.25	15,915,504.09

补充资料	2022年1-7月	2021年度	2020年度
产折旧			
使用权资产折旧			
无形资产摊销	1,103,960.03	1,940,570.74	1,806,791.79
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）	1,560,801.07	4,191,706.56	4,545,258.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,216.77	-41,493.69	-169,562.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,870.37	168,118.94	205,376.51
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）	-1,486,476.24	-2,955,347.95	162,497.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,624,378.64	-18,481,992.17	-22,570,922.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,927,295.71	1,875,936.98	7,731,627.31
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,349,598.45	9,343,352.56	12,174,866.11
<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			
当年（期）新增的使用权资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	1,667,249.32	469,682.85	678,629.96
减：现金的年初余额	469,682.85	678,629.96	3,642,939.11
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	<b>1,197,566.47</b>	<b>-208,947.11</b>	<b>-2,964,309.15</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	1,667,249.32	469,682.85	678,629.96

项目	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其中：库存现金	22,480.08	16,910.32	18,389.24
可随时用于支付的银行存款	1,644,769.24	452,772.53	660,240.72
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	<b>1,667,249.32</b>	<b>469,682.85</b>	<b>678,629.96</b>

### 39、所有权或使用权受限制的资产

项目	2022年7月31日账面价值	受限原因
固定资产	26,782,742.53	抵押用于银行借款
无形资产（土地使用权）	8,360,240.80	抵押用于银行借款
银行承兑汇票	11,550,128.50	质押用于银行贴现
合计	46,693,111.83	

### 40、政府补助

#### （1）与收益相关的政府补助

##### ①2022年1-7月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
就业管理补贴	108,000.00	其他收益	108,000.00
海盐于城人才补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
收到稳岗补贴	28,938.99	其他收益	28,938.99
于城镇21年企业转型升级 补助	5,400.00	其他收益	5,400.00
合计	<b>147,338.99</b>		<b>147,338.99</b>

##### ②2021年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技人才专项补贴	111,200.00	其他收益	111,200.00
稳岗补贴	12,225.55	其他收益	12,225.55
合计	<b>123,425.55</b>		<b>123,425.55</b>

##### ③2020年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技项目财政补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
收到稳岗补贴	31,249.00	其他收益	31,249.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业复工招聘新工补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
专利项目财政补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
收到海盐于城镇经发办科技人才专项补助	18,000.00	其他收益	18,000.00
于城镇经济领域先进单位奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到海盐就业管理服务中心以工代训补贴	26,000.00	其他收益	26,000.00
<b>合计</b>	<b>218,749.00</b>		<b>218,749.00</b>

## (2) 政府补助退回情况

报告期内无政府补助退回

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项融资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司目前无任何外币业务，也暂无开展外币业务的计划。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、13)有关。本公司的借款是固定利率。

##### (3) 其他价格风险

报告期内无

## 2、信用风险

2022年7月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

## 3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2022年7月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币18,000,000.00元。

于2022年7月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
短期借款			53,968,343.15		
应付账款			9,762,950.78	2,633,289.33	

### (二) 金融资产转移

#### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年1-7月，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币38,478,501.82元（2021年度：人民币32,355,206.78元），取得现金对价人民币38,131,655.28元（2021年度：人民币31,995,454.52元）。因部分出票人银行信用等级较低，贴现银行有权要求本公司付清未结算的余额，本公司仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于2022年7月31日，已贴现未到期的承兑汇票为人民币12,158,030.00元（2021年12月31日：人民币16,318,234.36元），相关质押借款的余额为人民币11,968,343.15元（2021年12月31日：人民币16,138,404.48元）（参见附注六.2）。

#### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

报告期内无

## 八、关联方及关联交易

### 1. 关联方

#### (1) 控股股东、实际控制人

公司股权结构较为分散，无控股股东。

马雪良、马菱、马梓文、马春亚、毛悦人为公司共同实际控制人，合计持有公司 55% 股权。根据马雪良、马菱、马梓文、马春亚、毛悦人签署的《一致行动人协议》，若上述共同实际控制人在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当以马雪良意见为准作出一致行动的决定。

上述共同实际控制人与公司的关联关系如下：

关联方姓名	与公司的关联关系
马雪良	持有公司 11% 的股份，现任公司董事长、总经理，共同实际控制人之一
马菱	持有公司 16.5% 的股份，现任公司监事会主席，共同实际控制人之一
马梓文	持有公司 16.5% 的股份，现任公司董事，共同实际控制人之一
马春亚	持有公司 5% 的股份，现任公司董事，共同实际控制人之一
毛悦人	持有公司 6% 的股份，现任公司监事，共同实际控制人之一

#### (2) 实际控制人控制/施加重大影响的其他企业

序号	关联方	关联关系
1	三马紧固件（浙江）股份有限公司	公司共同实际控制人马梓文担任董事、马春亚担任担任监事会主席、马菱担任副董事长
2	嘉兴恒鑫金属贸易有限公司	公司共同实际控制人马梓文持股 50%，担任监事
3	杭州睿宁贸易有限公司	公司共同实际控制人马雪良持股 50%，担任监事
4	嘉兴三兴贸易有限公司	公司共同实际控制人马雪良持股 20.0401%，担任监事，马菱担任执行董事
5	海盐三马发展有限公司	公司共同实际控制人马雪良持股 19.9199%，担任监事
6	浙江天祥新材料股份有限公司	公司股东、董事黄建芬担任董事
7	浙江通圆经编股份有限公司	公司曾任总经理徐明良担任董事

#### (3) 其他关联方

序号	关联方	关联关系
1	步建勤	持有公司 22.5% 的股份，现任公司董事
2	黄建芬	持有公司 22.5% 的股份，现任公司董事
3	徐飞、章绮函	夫妻关系，2020-2021 年持股 22.5%
4	马雪明、黄良宝	公司股东、监事会主席马菱的父母
5	马春辉	报告期内曾担任股东，现股东马春亚的弟弟
6	徐辉	公司股东、董事步建勤的儿子
7	马仁良	公司股东、董事长、现任总经理马雪良的兄弟

8	马益民	公司股东、董事长、现任总经理马雪良的儿子
9	徐明良	报告期内曾担任公司的总经理
10	徐忠良	公司曾任总经理徐明良的兄弟，浙江通圆经编股份有限公司法人、董事长
11	吴国英	公司股东、董事长、现任总经理马雪良的配偶

## 2、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品

关联方	关联交易内容	2022年1-7月	2021年度	2020年度
浙江天祥新材料股份有限公司	面料染色服务		157,508.67	64,992.53

#### ② 资金拆出利息

关联方	关联交易内容	2022年1-7月	2021年度	2020年度
海盐三马发展有限公司	资金拆借利息		174,720.12	
三马紧固件（浙江）股份有限公司	资金拆借利息		60,852.36	
浙江通圆经编股份有限公司	资金拆借利息		182,539.46	
合计			418,111.94	

#### ③ 资金拆入利息

关联方	关联交易内容	2022年1-7月	2021年度	2020年度
马雪良	资金拆借利息	19,619.88	233,947.74	235,144.75
步建勤	资金拆借利息	24,812.34	213,360.48	149,430.50
黄建芬	资金拆借利息	19,227.36	143,381.44	145,000.00
马菱	资金拆借利息	5,584.98	145,581.17	149,430.00
徐飞	资金拆借利息	37,234.78	142,392.60	144,000.00
章绮函	资金拆借利息		80,445.19	150,000.00
徐明良	资金拆借利息	68,857.56	291,707.06	295,000.00
马雪明	资金拆借利息	38,626.51	450,325.80	443,500.00
马仁良	资金拆借利息	11,569.43	173,914.28	174,433.60
黄良宝	资金拆借利息	61,945.35	376,305.52	382,800.75
徐忠良	资金拆借利息	68,857.56	291,707.06	295,000.00
马益民	资金拆借利息	11,707.32	87,303.33	88,288.85
马春辉	资金拆借利息	48,974.47	147,336.79	149,000.00
徐辉	资金拆借利息		144,725.25	149,430.00
合计		417,017.54	2,922,433.71	2,950,458.45

### (2) 关联方资金拆借

## ①向关联方拆入资金

关联方名称	2021年12月31日	拆入金额	归还金额	2022年7月31日
马雪良	2,706,190.70		2,706,190.70	-
步建勤	3,422,391.57		3,422,391.57	-
黄建芬	2,652,050.00		2,652,050.00	-
马菱	2,633,760.00		2,633,760.00	-
徐飞	770,341.64		770,341.64	-
徐明良	5,395,550.00		5,395,550.00	-
马雪明	5,327,794.93		5,327,794.93	-
马仁良	1,595,783.83		1,595,783.83	-
黄良宝	5,001,425.75		5,001,425.75	-
徐忠良	5,395,550.00		5,395,550.00	-
马益民	1,614,803.13		1,614,803.13	-
马春辉	2,725,210.00		2,725,210.00	-
三马紧固件 (浙江)股份有限公司	4,267.01		4,267.01	-
合计	<b>39,245,118.56</b>		<b>39,245,118.56</b>	-

## 续

关联方名称	2020年12月31日	拆入金额	归还金额	2021年12月31日
马雪良	4,702,894.95	49,637.30	2,046,341.55	2,706,190.70
步建勤	2,988,610.00	1,455,695.00	1,021,913.43	3,422,391.57
黄建芬	2,900,000.00		247,950.00	2,652,050.00
马菱	2,880,000.00		246,240.00	2,633,760.00
徐飞	2,988,600.00		2,218,258.36	770,341.64
章绮函	3,000,000.00		3,000,000.00	-
徐明良	5,900,000.00		504,450.00	5,395,550.00
马雪明	8,870,000.00	148,911.91	3,691,116.98	5,327,794.93
马仁良	3,488,672.00	248,637.30	2,141,525.47	1,595,783.83
黄良宝	7,656,015.05		2,654,589.30	5,001,425.75
徐忠良	5,900,000.00		504,450.00	5,395,550.00
马益民	1,765,777.05	20,000.00	170,973.92	1,614,803.13
马春辉	2,980,000.00		254,790.00	2,725,210.00
徐辉	2,988,600.00		2,988,600.00	-
三马紧固件 (浙江)股份有限公司	4,267.01			4,267.01
合计	<b>59,013,436.06</b>	<b>1,922,881.51</b>	<b>21,691,199.01</b>	<b>39,245,118.56</b>

## 续

关联方名称	2019年12月31日	拆入金额	归还金额	2020年12月31日
马雪良	4,702,894.95			4,702,894.95

步建勤	2,988,610.00			2,988,610.00
黄建芬	2,900,000.00			2,900,000.00
马菱	2,880,000.00			2,880,000.00
徐飞	2,988,600.00			2,988,600.00
章绮函	3,000,000.00			3,000,000.00
徐明良	5,900,000.00			5,900,000.00
马雪明	8,870,000.00			8,870,000.00
马仁良	3,488,672.00	300,000.00	300,000.00	3,488,672.00
黄良宝	7,656,015.05			7,656,015.05
徐忠良	5,900,000.00			5,900,000.00
马益民	1,765,777.05			1,765,777.05
马春辉	2,980,000.00			2,980,000.00
徐辉	2,988,600.00			2,988,600.00
三马紧固件 (浙江)股份 有限公司	3,504,267.01		3,500,000.00	4,267.01
<b>合计</b>	<b>62,513,436.06</b>	<b>300,000.00</b>	<b>3,800,000.00</b>	<b>59,013,436.06</b>

## ②向关联方拆出资金

关联方名称	2020年12月31日	拆出金额	收回金额	2021年12月31日
海盐三马发展有限公司	2,700,000.00	2,800,000.00	5,500,000.00	
三马紧固件(浙江)股份有限公司		2,700,000.00	2,700,000.00	
浙江通圆经编股份有限公司	2,250,000.00	4,500,000.00	6,750,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,950,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>14,950,000.00</b>	

续:

关联方名称	2019年12月31日	拆出金额	收回金额	2020年12月31日
海盐三马发展有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00
浙江通圆经编股份有限公司	5,115,000.00		2,865,000.00	2,250,000.00
<b>合计</b>	<b>7,815,000.00</b>		<b>2,865,000.00</b>	<b>4,950,000.00</b>

## (3) 关联担保情况

本公司做为被担保方

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
马雪良、吴国英	35,000,000.00	2018.8.01	2023.7.31	否

(注: 2018年7月18日, 中国工商银行股份有限公司海盐支行(甲方)与马雪良、吴国英(乙方)签订《最高额保证合同》(合同编号: 2018年海盐(个人保)082号), 约定乙方为甲方享有的对麦克斯的债权提供最高额3,500.00万元人民币的保证担保, 担保期限为2018年8月1日至2023年7月31日。担保的主权范围包括主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金汇率损失(因汇率变动引起的相关损失)以及实现抵押权的费用(包括不限于诉讼费、律师费、拍卖费等)

## (4) 帮助关联方的转贷事项

关联方	关联交易内容	2022年1-7月	2021年度	2020年度
海盐三马发展有限公司	转贷			6,290,000.00
三马紧固件(浙江)股份有限公司	转贷			6,100,000.00
浙江通圆经编股份有限公司	转贷		11,700,000.00	77,177,000.00
合计			<b>11,700,000.00</b>	<b>89,567,000.00</b>

(注：公司帮助关联方转贷的主要系应关联方贷款需求，帮助关联方获取贷款从而进行资金流转活动)

## 3、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	2022年7月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
浙江天祥新材料股份有限公司					2,868.96	143.45
其他应收款：						
海盐三马发展有限公司			185,203.33	9,260.17	2,700,000.00	135,000.00
三马紧固件(浙江)股份有限公司			64,503.50	3,225.18		
浙江通圆经编股份有限公司			193,491.83	9,674.59	2,250,000.00	112,500.00
小计			<b>443,198.66</b>	<b>22,159.94</b>	<b>4,950,000.00</b>	<b>247,500.00</b>

## (2) 应付项目

项目名称	2022年7月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款：			
马雪良		2,706,190.70	4,702,894.95
步建勤		3,422,391.57	2,988,610.00
黄建芬		2,652,050.00	2,900,000.00
马菱		2,633,760.00	2,880,000.00
徐飞		770,341.64	2,988,600.00
章绮函		-	3,000,000.00
徐明良		5,395,550.00	5,900,000.00
马雪明		5,327,794.93	8,870,000.00
马仁良		1,595,783.83	3,488,672.00
黄良宝		5,001,425.75	7,656,015.05
徐忠良		5,395,550.00	5,900,000.00
马益民		1,614,803.13	1,765,777.05

马春辉		2,725,210.00	2,980,000.00
徐辉		-	2,988,600.00
三马紧固件（浙江）股份有限公司		4,267.01	4,267.01
合计		39,245,118.56	59,013,436.06

#### 4、关联方承诺

截止报告报出日公司无需要披露关联方承诺。

#### 九、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

截止 2022 年 7 月 31 日，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		备注
			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	49,999,371.80	26,782,742.53	【注 1】
浙江海盐农村商业银行于城支行		土地使用权	10,548,779.20	8,360,240.80	
中信银行海盐支行	本公司	银行承兑汇票	9,218,030.00	8,757,128.50	【注 2】
建设银行海盐支行	本公司	银行承兑汇票	1,940,000.00	1,843,000.00	
宁波银行	本公司	银行承兑汇票	1,000,000.00	950,000.00	
合计			72,706,181.00	46,693,111.83	

【注 1】截至 2022 年 7 月 31 日止，公司以房屋建筑物及土地使用权为抵押物，向中国工商银行海盐支行取得借款 27,000,000.00 元，向浙江海盐农村商业银行于城支行取得借款 15,000,000.00 元。

【注 2】截至 2022 年 7 月 31 日止，公司以银行承兑汇贴现，其中未到期的票据且承兑人信用级别较低，取得资金 12,036,083.95 元。

##### （二）或有事项

截至报告日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

##### （一）公司注册资本增加 500 万元

2022 年 11 月 21 日，公司召开董事会，董事一致同意：（1）公司注册资本增加 500.00 万元，其中步建勤以货币认缴 112.50 万元，黄建芬以货币认缴 112.50 万元，马菱以货币认缴 82.50 万元，马梓文以货币认缴 82.50 万元，马雪良以货币认缴 55.00 万元，毛悦人以货币认缴 30.00 万元，马春亚以货币认缴 25.00 万元。提请股东大会予以审议通过；（2）《公司章程》：“第六条 公司注册资本为人民币 3,800 万元”修改为：“第六条 公司注册资本为人民币 4,300 万元”；《公司章程》“第十六条 公司发行的股份总数为 3,800 万股，均为普通股，以人民币标明面值，每股面值为 1 元人民币”修改为：“第十六条 公司发行的股份总数为 4,300 万股，均为普通股，以人民币标明面值，每股面值为 1 元人民币”；（3）提请召开 2022 年度第三次临时股东大会。

2022年12月7日，公司召开2022年第三次临时股东大会，股东一致同意董事会提交的议案并通过章程修正案。

截至2022年12月7日止，公司收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币500.00万元，股东步建勤以货币方式缴纳出资112.50万元，股东黄建芬以货币方式缴纳出资112.50万元，股东马菱以货币方式缴纳出资82.50万元，股东马梓文以货币方式缴纳出资82.50万元，股东马雪良以货币方式缴纳出资55.00万元，股东毛悦人以货币方式缴纳出资30.00万元，股东马春亚以货币方式缴纳出资25.00万元。2022年12月10日，由中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)对新增注册资本进行验资，并出具勤信验字【2022】第0061号《验资报告》。本次增资的出资已全部缴足。

2022年12月9日，公司于嘉兴市市场监督管理局完成此次增资的工商变更登记。

(二)除上述事项外，截止财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2022年1-7	2021年度	2020年度
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	147,338.99	123,145.55	218,749.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,503.14	418,111.94	
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年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、交易性金融负债和取得的投资收益	41,216.77	41,493.69	169,562.40
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	-901,954.80	369,484.10	-1,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-707,895.90	952,235.28	387,311.40
所得税影响额	106,184.39	-143,285.29	-58,321.71
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-814,080.29	1,095,520.57	445,633.11

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2022年1-7月	-7.27	-0.09	-0.09
	2021年	9.09	0.11	0.11
	2020年	7.32	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2022年1-7月	-5.56	-0.07	-0.07
	2021年	6.76	0.08	0.08
	2020年	6.29	0.07	0.07

浙江麦克斯科技股份有限公司

2022年12月8日



# 营业执照

(副本)(6-3)

统一社会信用代码

91110102089698790Q



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中勤万信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 审计、验资、资产评估、税务咨询、代理记账、企业清算、法律事务、企业管理咨询、其他经营活动。

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001



登记机关

2022年02月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014470

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 胡柏和  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11000162  
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号  
 批准执业日期: 2013年12月11日



姓名 Full name 厉瑞强  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1961年04月22日  
工作单位 Working unit 中勤万信会计师事务所湖州分所  
身份证号码 Identity card No. 330502610422061



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



证书编号 No. of Certificate 110001620033

批准注册协会 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期 Date of Issuance 2003年07月21日

年检凭证

中国注册会计师协会

厉瑞强

会员编号 110001620033

最后年检时间

2022年07月

年检结果

年检通过



### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

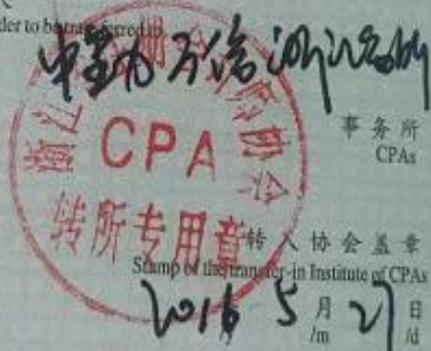
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 5 27 日  
/m /d



姓名 胡泉峰  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-04-19  
Date of birth  
工作单位 浙江至诚会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号 330724198604190311  
Identity card No.



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after the



年检凭证

中国注册会计师协会

胡泉峰

会员编号 330001241446

日  
/d

证书编号: 330001241446  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 03 日  
Date of Issuance /y /m /d

最后年检时间

2022年07月

年检结果

年检通过



姓名 周红林  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970年10月6日  
Date of birth  
工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 浙江分所  
身份证号码 220203197010061855  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110001620437  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2022年3月22日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d