

# 浙江麦克斯科技股份有限公司

## 审计报告

立信中联审字[2023]D—1400号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：津237X034R2Z



## 目 录

一、 审计报告	1—4
二、 财务报表	
1、 公司资产负债表	1—2
2、 公司利润表	3
3、 公司现金流量表	4
4、 公司股东权益变动表	5—6
5、 财务报表附注	1—45





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 审计报告

立信中联审字[2023]D-1400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 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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、 其他信息

麦克斯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，披露与持续经营相关的事项（如适用），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。

#### 五、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（包括披露）、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。



[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2023 年 5 月 22 日



# 资产负债表

2022年12月31日

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

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、（一）	526,991.43	469,682.85
交易性金融资产	四、（二）	3,507,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	四、（三）	39,774,848.25	45,990,675.39
应收账款	四、（四）	36,686,771.17	32,893,902.21
应收款项融资	四、（五）	1,633,179.31	240,000.00
预付款项	四、（六）	1,980,763.11	1,526,187.34
应收资金集中管理款			
其他应收款	四、（七）	783,491.67	5,357,971.88
其中：应收利息		5,541.66	438,984.45
应收股利			
存货	四、（八）	4,091,088.21	5,396,800.67
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	四、（九）		3,050,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>88,984,133.15</b>	<b>94,925,220.34</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	四、（十）	38,638,156.78	48,604,493.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四、（十一）	14,827,783.89	15,904,258.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、（十二）	2,613,087.48	1,475,577.36
其他非流动资产	四、（十三）		
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,079,028.15</b>	<b>65,984,329.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,063,161.30</b>	<b>160,909,549.50</b>



# 资产负债表

2022年12月31日

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

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四、（十四）	57,270,670.75	31,138,404.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四、（十五）	13,645,182.62	12,225,715.89
预收款项			
合同负债	四、（十六）	108,151.60	13,318.38
应付职工薪酬	四、（十七）	3,201,414.07	5,730,314.08
应交税费	四、（十八）	4,580,691.72	4,140,762.59
其他应付款	四、（十九）	5,984.00	38,288,630.84
其中：应付利息			-1,212,475.13
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	四、（二十）	16,360,521.03	20,177,297.97
<b>流动负债合计</b>		<b>95,172,615.79</b>	<b>111,714,444.23</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			
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>95,172,615.79</b>	<b>111,714,444.23</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	四、（二十一）	43,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、（二十二）	8,846,956.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、（二十三）		1,119,510.53
未分配利润	四、（二十四）	-1,956,411.03	10,075,594.74
<b>股东权益合计</b>		<b>49,890,545.51</b>	<b>49,195,105.27</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>145,063,161.30</b>	<b>160,909,549.50</b>

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

马雪良

主管会计工作负责人：

江研君

会计机构负责人：

江研君





# 利润表

2022年度

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	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	四、(二十五)	113,976,780.53	147,065,095.83
减：营业成本	四、(二十五)	106,375,002.10	122,006,895.98
税金及附加	四、(二十六)	1,232,509.08	1,779,689.73
销售费用	四、(二十七)	940,264.37	659,826.09
管理费用	四、(二十八)	5,186,621.72	6,277,436.57
研发费用	四、(二十九)	5,377,086.73	7,136,632.09
财务费用	四、(三十)	2,343,551.36	4,192,156.93
其中：利息费用		2,344,358.38	4,609,818.50
利息收入		16,913.93	429,839.48
加：其他收益	四、(三十一)	225,024.36	753,880.61
投资收益（损失以“-”号填列）	四、(三十二)	-136,302.31	41,493.69
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）	四、(三十三)	2,259,145.01	-1,308,318.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	四、(三十四)	90,807.42	-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）		-5,039,580.35	4,076,304.33
加：营业外收入	四、(三十五)	500,000.00	372,484.10
减：营业外支出	四、(三十六)	902,489.53	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,442,069.88	4,445,788.43
减：所得税费用	四、(三十七)	-1,137,510.12	168,118.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,304,559.76	4,277,669.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,304,559.76	4,277,669.49
（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		-4,304,559.76	4,277,669.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.11

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：马雪良

主管会计工作负责人：王明君

会计机构负责人：王明君



# 现金流量表

2022年度

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	附注	本期金额	上期金额
<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		30,116,558.07	106,856,636.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、(三十八)	718,258.29	730,662.99
经营活动现金流入小计		30,834,816.36	107,587,299.67
购买商品、接受劳务支付的现金		21,858,936.24	44,989,671.76
支付给职工以及为职工支付的现金		32,221,431.18	39,214,529.98
支付的各项税费		7,547,913.96	12,142,615.87
支付其他与经营活动有关的现金	四、(三十八)	7,177,022.42	1,897,129.50
经营活动现金流出小计		68,805,303.80	98,243,947.11
经营活动产生的现金流量净额		-37,970,487.44	9,343,352.56
<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		54,094.76	41,493.69
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	四、(三十八)	76,856,513.17	69,730,302.28
投资活动现金流入小计		76,910,607.93	69,771,795.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,052,725.35	1,677,694.60
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	四、(三十八)	71,063,300.00	71,929,000.00
投资活动现金流出小计		73,116,025.35	73,606,694.60
投资活动产生的现金流量净额		3,794,582.58	-3,834,898.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		45,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四、(三十八)	51,553,200.48	18,061,285.99
筹资活动现金流入小计		101,553,200.48	33,061,285.99
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,074,868.48	671,267.96
支付其他与筹资活动有关的现金	四、(三十八)	39,245,118.56	23,107,419.07
筹资活动现金流出小计		67,319,987.04	38,778,687.03
筹资活动产生的现金流量净额		34,233,213.44	-5,717,401.04
<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>		57,308.58	-208,947.11
加：期初现金及现金等价物余额		469,682.85	678,629.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		526,991.43	469,682.85

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：马毅良

主管会计工作负责人：孙研君

会计机构负责人：孙研君



# 股东权益变动表

2022年度

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	股本			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
	年初余额	本年增加	本年减少							
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							1,119,510.53	10,075,594.74	49,195,105.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00			8,846,956.54				-1,119,510.53	-12,032,005.77	695,440.24
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00									
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	5,000,000.00									
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						
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	43,000,000.00			8,846,956.54				-1,119,510.53	-7,727,446.01	48,800,545.51



# 股东权益变动表

2022年度

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	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
		其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	38,000,000.00							691,745.59	6,225,692.20	44,917,435.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	38,000,000.00							691,745.59	6,225,692.20	44,917,435.78
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								427,766.95	3,849,902.54	4,277,669.49
（一）综合收益总额								427,766.95	4,277,669.49	4,277,669.49
（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. 本年提取										
2. 本年使用										
（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

所附附注为本财务报表的重要组成部分

企业法定代表人：

马智良

主管会计工作负责人：

马智良

会计机构负责人：

马智良





# 浙江麦克斯科技股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

浙江麦克斯科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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。所属行业为印染行业。

截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司股本总额为 4,300.00 万股,注册资本为 4,300.00 万元人民币,注册地:浙江省海盐县于城镇八字村黄桥五金工业区。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。本法定代表人:马雪良。本财务报表业经公司董事会于 2023 年 5 月 22 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 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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) 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。

#### (六) 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

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
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，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

#### (2) 应收账款

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。

## (七) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品。

### 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。

本期期末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。

## (八) 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，已经得批准。

## (九) 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	3	4.85
机器设备	年限平均法	6-10	3	9.70-16.17
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
办公家具	年限平均法	3	3	32.33

## (十) 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。

## (十一) 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。

## (十二) 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	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、4	直线法	受益期
用能权	10	直线法	受益期

### 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。

### (十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十四) 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。

### (十五) 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

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司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。

## (十六) 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，是指合同中本公司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、主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 3、具体原则

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。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。

### (十七) 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。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司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。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。

#### (十八) 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。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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，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；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。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。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。

#### (十九) 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) 租赁**

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。

### **1、 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。

### **2、 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。

## (二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

## (二十二) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
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%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	4 元/平方米
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

## (二十三) 税收优惠

(1) 公司于 2022 年 12 月 24 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:GR202233010344)，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 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 征收。

(2) 按照《海盐县人民政府办公室关于印发海盐县进一步深化工业企业“亩均论英雄”改革实施办法的通知》盐政办发〔2021〕45 号，按政策享受 100% 减征城镇土地使用税。

## 四、 财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	30,259.01	16,910.32
银行存款	496,732.42	452,772.53
合 计	526,991.43	469,682.85

## (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,507,000.00	
其中：理财产品	3,507,000.00	
合 计	3,507,000.00	

## (三) 应收票据

## 1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	41,868,261.32	48,411,237.25
小计	41,868,261.32	48,411,237.25
坏账准备	2,093,413.07	2,420,561.86
合 计	39,774,848.25	45,990,675.39

## 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		39,798,261.32
合 计		39,798,261.32

## (四) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,581,252.09	20,824,595.16
1 至 2 年	13,165.72	10,302,057.51
2 至 3 年	32,475.04	5,483,835.78
3 年以上	182,163.05	111,330.54
小 计	38,809,055.90	36,721,818.99
减：坏账准备	2,122,284.73	3,827,916.78
合 计	36,686,771.17	32,893,902.21



## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,809,055.90	100.00	2,122,284.73	5.47	36,686,771.17
其中：组合一	38,809,055.90	100.00	2,122,284.73	5.47	36,686,771.17
合计	38,809,055.90	100.00	2,122,284.73	5.47	36,686,771.17

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,721,818.99	100.00	3,827,916.78	10.42	32,893,902.21
其中：组合一	36,721,818.99	100.00	3,827,916.78	10.42	32,893,902.21
合计	36,721,818.99	100.00	3,827,916.78	10.42	32,893,902.21

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合一	3,827,916.78		1,705,632.05		2,122,284.73
合计	3,827,916.78		1,705,632.05		2,122,284.73

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江新铭龙经编织物有限公司	6,046,242.69	15.58	302,312.13
海宁市环宇经编针织有限公司	5,261,438.63	13.56	263,071.93
海宁巨龙新材料股份有限公司	4,099,114.89	10.56	204,955.74
湖州福美达纺织有限公司	4,062,482.22	10.47	203,124.11
桐乡盛利得纺织股份有限公司	2,397,049.69	6.18	119,852.48
合计	21,866,328.12	56.34	1,093,316.39

## (五) 应收款项融资

## 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,633,179.31	240,000.00
合计	1,633,179.31	240,000.00

**(六) 预付款项****1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,980,763.11	100.00	1,526,187.34	93.15
1至2年			105,000.00	6.41
2至3年			7,210.00	0.44
3年以上				
小计	1,980,763.11	100.00	1,638,397.34	100.00
坏账准备			112,210.00	
合计	1,980,763.11		1,526,187.34	

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
嘉兴市源莱顺化工有限公司	1,528,775.00	77.18
海盐县天然气有限公司	397,769.78	20.08
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	54,218.33	2.74
合计	1,980,763.11	100.00

**(七) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	5,541.66	438,984.45
应收股利		
其他应收款项	777,950.01	4,918,987.43
合计	783,491.67	5,357,971.88

**1、应收利息****(1) 应收利息分类**

项目	期末余额	上年年末余额
拆借资金利息	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	5,541.66	438,984.45

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	23,104.45			23,104.45
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
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

## 2、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	719,825.02	5,168,987.43
1 至 2 年	104,573.60	
2 至 3 年		
3 年以上		
小 计	824,398.62	5,168,987.43
减：坏账准备	46,448.61	250,000.00
合 计	777,950.01	4,918,987.43

## (2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	824,398.62	100.00	46,448.61	5.63	777,950.01
其中：组合一	824,398.62	100.00	46,448.61	5.63	777,950.01
合 计	824,398.62	100.00	46,448.61	5.63	777,950.01



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,168,987.43	100.00	250,000.00	4.84	4,918,987.43
其中：组合一	5,168,987.43	100.00	250,000.00	4.84	4,918,987.43
合计	5,168,987.43	100.00	250,000.00	4.84	4,918,987.43

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	250,000.00			250,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	203,551.39			203,551.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,448.61			46,448.61

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合一	250,000.00		203,551.39		46,448.61
合计	250,000.00		203,551.39		46,448.61

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫款项	287,027.45	160,003.53
拆借本金	1,500.00	5,000,000.00
备用金	535,871.17	8,983.90
合计	824,398.62	5,168,987.43

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社会保险、公积金等代垫款项	代垫款项	182,453.85	1年以内	34.82%	19,580.05
		104,573.60	1-2年		
张忠良	职工备用金	6,774.67	1年以内	0.82%	338.73
邬伟骏	职工备用金	12,138.00	1年以内	1.47%	606.90
何祖良	职工备用金	516,958.50	1年以内	62.71%	25,847.93
合计		822,898.62		99.82%	46,373.61

## (八) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,431,184.94	6,278.17	1,424,906.77	3,498,064.36		3,498,064.36
周转材料	15,569.29		15,569.29	19,952.43		19,952.43
在产品	22,636.00		22,636.00	37,008.31		37,008.31
库存商品	2,954,100.56	326,124.41	2,627,976.15	1,841,775.57		1,841,775.57
合计	4,423,490.79	332,402.58	4,091,088.21	5,396,800.67		5,396,800.67

## 2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		6,278.17				6,278.17
库存商品		326,124.41				326,124.41
合计		332,402.58				332,402.58

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		3,050,000.00
合计		3,050,000.00

**(十) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	38,638,156.78	48,604,493.17
固定资产清理		
合 计	38,638,156.78	48,604,493.17

## 2、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	电子设备	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	49,999,371.80	79,106,307.07	49,135.21	963,440.11	130,118,254.19
(2) 本期增加金额	251,000.00	1,851,252.35			2,102,252.35
—购置	251,000.00	1,851,252.35			2,102,252.35
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	50,250,371.80	80,957,559.42	49,135.21	963,440.11	132,220,506.54
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	20,996,809.44	59,603,473.82	47,660.86	865,816.90	81,513,761.02
(2) 本期增加金额	4,130,903.02	7,902,297.92		35,387.80	12,068,588.74
—计提	4,130,903.02	7,902,297.92		35,387.80	12,068,588.74
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	25,127,712.46	67,505,771.74	47,660.86	901,204.70	93,582,349.76
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	电子设备	合 计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	25,122,659.34	13,451,787.68	1,474.35	62,235.41	38,638,156.78
(2) 上年年末账面价值	29,002,562.36	19,502,833.25	1,474.35	97,623.21	48,604,493.17

### 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。

## (十一) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	排污权	用能权	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	10,548,779.20	444,393.17	14,203,287.00	3,002,400.00	28,198,859.37
(2) 本期增加金额			963,473.00		963,473.00
—购置			963,473.00		963,473.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	10,548,779.20	444,393.17	15,166,760.00	3,002,400.00	29,162,332.37
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	2,065,469.30	410,119.50	9,493,751.94	325,260.00	12,294,600.74
(2) 本期增加金额	210,975.59	30,170.94	1,498,561.21	300,240.00	2,039,947.74
—计提	210,975.59	30,170.94	1,498,561.21	300,240.00	2,039,947.74
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	2,276,444.89	440,290.44	10,992,313.15	625,500.00	14,334,548.48
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	8,272,334.31	4,102.73	4,174,446.85	2,376,900.00	14,827,783.89
(2) 上年年末账面价值	8,483,309.90	34,273.67	4,709,535.06	2,677,140.00	15,904,258.63

## 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。

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	4,262,438.08	639,365.71	6,521,583.09	978,237.46
资产减值准备	332,402.58	49,860.39	423,210.00	63,481.50
可抵扣亏损	12,825,742.50	1,923,861.38	2,892,389.33	433,858.40
合 计	17,420,583.16	2,613,087.48	9,837,182.42	1,475,577.36

## (十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款				311,000.00	311,000.00	
合 计				311,000.00	311,000.00	

## (十四) 短期借款

### 1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	34,000,000.00	15,000,000.00
已贴现未到期票据	23,227,801.31	16,138,404.48
借款利息	42,869.44	
合 计	57,270,670.75	31,138,404.48

### 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。

## (十五) 应付账款

### 1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	12,763,888.29	12,025,783.69
应付服务费	881,294.33	199,932.20
合 计	13,645,182.62	12,225,715.89



**(十六) 合同负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	108,151.60	13,318.38
合 计	108,151.60	13,318.38

**(十七) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,730,314.08	29,431,264.71	31,960,164.72	3,201,414.07
离职后福利-设定提存计划		266,514.59	266,514.59	
合 计	5,730,314.08	29,697,779.30	32,226,679.31	3,201,414.07

**2、短期薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,730,314.08	27,370,000.00	29,898,900.01	3,201,414.07
(2) 职工福利费		1,674,140.65	1,674,140.65	
(3) 社会保险费		377,667.58	377,667.58	
其中：医疗保险费		308,897.28	308,897.28	
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		9,456.48	9,456.48	
合 计	5,730,314.08	29,431,264.71	31,960,164.72	3,201,414.07

**3、设定提存计划列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		257,824.51	257,824.51	
失业保险费		8,690.08	8,690.08	
合 计		266,514.59	266,514.59	

**(十八) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,641,167.82	3,728,227.17
个人所得税	40,564.20	35,316.07
城市维护建设税	187,981.03	185,157.10
教育费附加	112,788.62	111,094.26
地方教育费附加	75,192.43	74,062.79
房产税	508,604.47	
印花税	14,393.15	6,905.20
合 计	4,580,691.72	4,140,762.59



**(十九) 其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		-1,212,475.13
应付股利		
其他应付款项	5,984.00	39,501,105.97
合 计	5,984.00	38,288,630.84

**1、应付利息**

项 目	期末余额	上年年末余额
资金拆借利息		-1,212,475.13
合 计		-1,212,475.13

**2、其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
拆借本金		39,245,118.56
未支付费用	5,984.00	255,987.41
合 计	5,984.00	39,501,105.97

**(二十) 其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期票据	16,346,461.32	20,175,566.58
待转销项税额	14,059.71	1,731.39
合 计	16,360,521.03	20,177,297.97

**(二十一) 股本**

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积 金转 股	股权转让	
马菱	6,270,000.00	825,000.00				7,095,000.00
马雪良	4,180,000.00	550,000.00				4,730,000.00
马春辉	2,280,000.00				-2,280,000.00	
步建勤	8,550,000.00	1,125,000.00				9,675,000.00
马梓文	6,270,000.00	825,000.00				7,095,000.00
马春亚	1,900,000.00	250,000.00				2,150,000.00
黄建芬	8,550,000.00	1,125,000.00				9,675,000.00
毛悦人		300,000.00			2,280,000.00	2,580,000.00
股份总额	38,000,000.00	5,000,000.00				43,000,000.00

**(二十二) 资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		8,846,956.54		8,846,956.54
合 计		8,846,956.54		8,846,956.54

2022 年度本公司以截至 2022 年 4 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）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 1.2328:1 的比例折合股份总额 3,800.00 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。

**(二十三) 盈余公积**

项 目	上年年末余额	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	
合 计	1,119,510.53		1,119,510.53	

**(二十四) 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,075,594.74	6,225,692.20
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
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,304,559.76	4,277,669.49
减：提取法定盈余公积		427,766.95
净资产折股	7,727,446.01	
期末未分配利润	-1,956,411.03	10,075,594.74

**(二十五) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	113,881,553.45	106,125,446.15	146,877,751.92	121,348,903.42
其他业务	95,227.08	249,555.95	187,343.91	657,992.56
合 计	113,976,780.53	106,375,002.10	147,065,095.83	122,006,895.98

主营业务收入明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
染色加工	113,881,553.45	134,096,390.24
经销经编布		12,781,361.68
合 计	113,881,553.45	146,877,751.92

**(二十六) 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	344,695.18	549,193.59
教育费附加	206,817.14	329,516.15
地方教育附加	137,878.07	219,677.40
房产税	508,604.47	506,059.71
土地使用税		120,504.00
印花税	34,514.22	46,375.00
水资源费		8,363.88
合 计	1,232,509.08	1,779,689.73

**(二十七) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	905,097.43	628,771.95
业务招待费	12,978.80	19,480.20
快递费	22,188.14	11,573.94
合 计	940,264.37	659,826.09

**(二十八) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,850,715.91	4,638,943.68
固定资产折旧	35,387.80	22,391.27
无形资产摊销	43,115.64	66,706.80
业务招待费	359,371.60	273,529.05
修理费	72,322.41	48,217.25
财产保险费	186,486.56	130,624.09
办公费	134,137.67	91,423.13
差旅费	20,014.04	3,233.82
通讯费	14,265.33	15,726.95
咨询费	104,079.76	
聘请中介机构费	859,080.18	430,323.34
残疾人就业保障金	48,952.35	48,114.00
维护费	257,040.99	337,126.33
其他费用	201,651.48	171,076.86
合 计	5,186,621.72	6,277,436.57

## (二十九) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接投入费用	2,679,575.43	3,327,238.43
人员人工费	2,081,521.68	2,536,220.19
折旧摊销费	473,909.97	1,062,416.06
其他费用	142,079.65	210,757.41
合 计	5,377,086.73	7,136,632.09

## (三十) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	2,344,358.38	4,609,818.50
减：利息收入	16,913.93	429,839.48
金融机构手续费	16,106.91	12,177.91
合 计	2,343,551.36	4,192,156.93

## (三十一) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
税费减免	23,680.00	626,563.71
代扣个人所得税手续费返还	50,867.37	3,891.35
政府补助	150,476.99	123,425.55
合 计	225,024.36	753,880.61

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	28,938.99	12,225.55	与收益相关
科技人才专项补助	-2,400.00	111,200.00	与收益相关
关于 2021 年第四批职业技能提升行动补助	108,000.00		与收益相关
于城镇技能人才奖励	5,000.00		与收益相关
2021 年度于城镇企业转型升级奖励	5,400.00		与收益相关
海盐县 2021 年度发明专利财政奖补资金	1,725.00		与收益相关
2020 年度工况自动监控系统安装、挥发性有机物污染治理财政扶持资金	3,813.00		与收益相关
合 计	150,476.99	123,425.55	

**(三十二) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
理财产品利息收入	54,094.76	41,493.69
应收票据终止确认部分贴现费用	-190,397.07	
合 计	-136,302.31	41,493.69

**(三十三) 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	327,148.79	-10,376.99
应收账款坏账损失	1,705,632.05	-1,272,336.97
其他应收款项坏账损失	203,551.39	-25,604.45
应收利息坏账损失	22,812.78	
合 计	2,259,145.01	-1,308,318.41

**(三十四) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-332,402.58	
其他非流动资产坏账损失	311,000.00	-311,000.00
预付款项坏账损失	112,210.00	-112,210.00
合 计	90,807.42	-423,210.00

**(三十五) 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00		500,000.00
生产损失赔偿		372,484.10	
合 计	500,000.00	372,484.10	500,000.00

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022 企业上市奖励资金	500,000.00		与收益相关
合 计	500,000.00		

**(三十六) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
税收滞纳金	534.73		534.73
停工损失	891,954.80		891,954.80
罚款支出		3,000.00	
合 计	902,489.53	3,000.00	902,489.53

**(三十七) 所得税费用****1、所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,137,510.12	168,118.94
合 计	-1,137,510.12	168,118.94

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期金额
利润总额	-5,442,069.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-816,310.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除的影响	-730,118.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,421.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税资产减值的影响	386,497.60
所得税费用	-1,137,510.12

**(三十八) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	16,913.93	11,727.54
政府补助	650,476.99	123,145.55
代扣个人所得税手续费返还	50,867.37	3,891.35
经营性往来		163,393.94
其他		428,504.61
合 计	718,258.29	730,662.99

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
支付期间费用	5,604,514.79	1,794,216.37
银行手续费	16,106.91	12,167.91
其他	1,556,400.72	90,745.22
合 计	7,177,022.42	1,897,129.50



## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回理财	70,575,400.00	54,780,302.28
收回借款	5,029,400.00	14,950,000.00
利息收入	1,251,713.17	
合 计	76,856,513.17	69,730,302.28

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财	71,032,400.00	56,929,000.00
借款	30,900.00	15,000,000.00
合 计	71,063,300.00	71,929,000.00

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借款		1,922,881.51
未到期票据贴现	51,553,200.48	16,138,404.48
合 计	51,553,200.48	18,061,285.99

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借款	39,245,118.56	21,691,199.01
资金拆借利息个人所得税		1,416,220.06
合 计	39,245,118.56	23,107,419.07

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-4,304,559.76
加：信用减值损失	-2,259,145.01
资产减值准备	-90,807.42
投资性房地产折旧摊销	
固定资产折旧	12,068,588.74
使用权资产折旧	
无形资产摊销	2,039,947.74
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)	2,344,358.38
投资损失(收益以“-”号填列)	136,302.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,137,510.12
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)	973,309.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,486,917.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,745,945.55
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-37,970,487.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
3、现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	526,991.43
减：现金的期初余额	469,682.85
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	57,308.58

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	526,991.43	469,682.85
其中：库存现金	30,259.01	16,910.32
可随时用于支付的银行存款	496,732.42	452,772.53
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	526,991.43	469,682.85

## (四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,122,659.34	抵押用于银行借款
无形资产	8,272,334.31	抵押用于银行借款
合 计	33,394,993.65	

## (四十一) 政府补助

## 1、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
2022 企业上市奖励资金	500,000.00	500,000.00	营业外收入
关于 2021 年第四批职业技能提升行动补助	108,000.00	108,000.00	其他收益
于城镇技能人才奖励	5,000.00	5,000.00	其他收益
稳岗返还失业保险费补助	28,938.99	28,938.99	其他收益
2021 年度于城镇企业转型升级奖励	5,400.00	5,400.00	其他收益
海盐县 2021 年度发明专利财政奖补资金	1,725.00	1,725.00	其他收益
2020 年度工况自动监控系统安装、挥发性有机物污染整治财政扶持资金	3,813.00	3,813.00	其他收益
科技人才专项补助	-2,400.00	-2,400.00	其他收益

## 2、政府补助的退回

项 目	金 额	原 因
科技人才专项补助	2,400.00	因政府将 2021 年度的补助金额计算错误，退还多补金额

## 五、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 2022 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

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。

#### （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	57,270,670.75			57,270,670.75
应付账款	13,645,182.62			13,645,182.62
其他应付款	5,984.00			5,984.00
其他流动负债	16,360,521.03			16,360,521.03
合 计	87,282,358.40			87,282,358.40

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

#### (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、马春亚担任董事、马菱担任监事会主席
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持股 20.0401%，担任监事
5	海盐三马发展有限公司	公司共同实际控制人持股 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

## (二) 其他关联方情况

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



**(三) 关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
马雪良	资金拆借利息	19,619.88	233,947.74
步建勤	资金拆借利息	24,812.34	213,360.48
黄建芬	资金拆借利息	19,227.36	143,381.44
马菱	资金拆借利息	5,584.98	145,581.17
徐飞	资金拆借利息	37,234.78	142,392.60
章绮函	资金拆借利息		80,445.19
徐明良	资金拆借利息	68,857.56	291,707.06
马雪明	资金拆借利息	38,626.51	450,325.80
马仁良	资金拆借利息	11,569.43	173,914.28
黄良宝	资金拆借利息	61,945.35	376,305.52
徐忠良	资金拆借利息	68,857.56	291,707.06
马益民	资金拆借利息	11,707.32	87,303.33
马春辉	资金拆借利息	48,974.47	147,336.79
徐辉	资金拆借利息		144,725.25
合 计		417,017.54	2,922,433.71

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江天祥新材料股份有限公司	面料染色服务		157,508.67
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

**2、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
马雪良、吴国英	35,000,000.00	2018年8月1日	2023年7月31日	否

### 3、关联方资金拆借

#### ①向关联方拆入资金

关联方	上年年末余额	拆入金额	归还金额	期末余额
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	39,245,118.56		39,245,118.56	

#### ②向关联方拆出资金

关联方	上年年末余额	拆出金额	归还金额	期末余额
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	
合计	4,950,000.00	10,000,000.00	14,950,000.00	

### 4、其他关联交易

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	海盐三马发展有限公司			185,203.33	9,260.17
	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、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	马雪良		2,706,190.70
	步建勤		3,422,391.57
	黄建芬		2,652,050.00
	马菱		2,633,760.00
	徐飞		770,341.64
	徐明良		5,395,550.00
	马雪明		5,327,794.93
	马仁良		1,595,783.83
	黄良宝		5,001,425.75
	徐忠良		5,395,550.00
	马益民		1,614,803.13
	马春辉		2,725,210.00
	三马紧固件（浙江）股份有限公司		4,267.01

### (五) 关联方承诺

截止报告披露日公司无需要披露关联方承诺。

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2022 年 12 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	50,250,371.80	25,122,659.34	【注 1】
海盐农村商业银行于城支行		土地使用权	10,548,779.20	8,272,334.31	
合计			50,250,371.80	25,122,659.34	

【注 1】：截至 2022 年 12 月 31 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 19,000,000.00 元，在海盐农村商业银行于城支行取得借款 15,000,000.00 元。

## 八、 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。

## 九、 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	650,476.99	
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	54,094.76	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-902,489.53	
小计	-197,917.78	
所得税影响额	-29,687.67	
合 计	-227,605.45	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.15	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-8.67	-0.11	-0.11

浙江麦克斯科技股份有限公司

(盖章)

2023 年 5 月 22 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201160796417077



扫描二维码，  
用手机扫一扫，  
即可了解、  
核实、  
验证、  
国家企业信用信息公示系统  
信息。

名称 天津自贸试验区(特殊普通合伙) 有限公司

出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

类型 特殊普通合伙

成立日期 二〇一三年十月三十一日

执行事务合伙人 李金才

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲  
路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

经营范围

审查企业会计账簿，出具审计报告，办  
理企业合并、分立、清算事宜中的报  
告业务，出具相关的报告；承办会  
计咨询、会计服务业务。(依法须  
经批准的项目，经相关部门批准后方可  
开展经营活动)\*\*\*



登记机关

2022 年 12 月 27 日





证书序号: 0000437

### 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》。



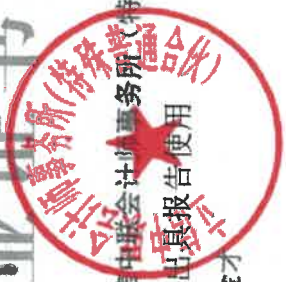
发证机关: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 仅限出具报告使用  
 首席合伙人: 李金才  
 主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区) 亚洲路6865号  
 金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日



## 年检凭证

中国注册会计师协会

陈春波

会员编号 330000480675

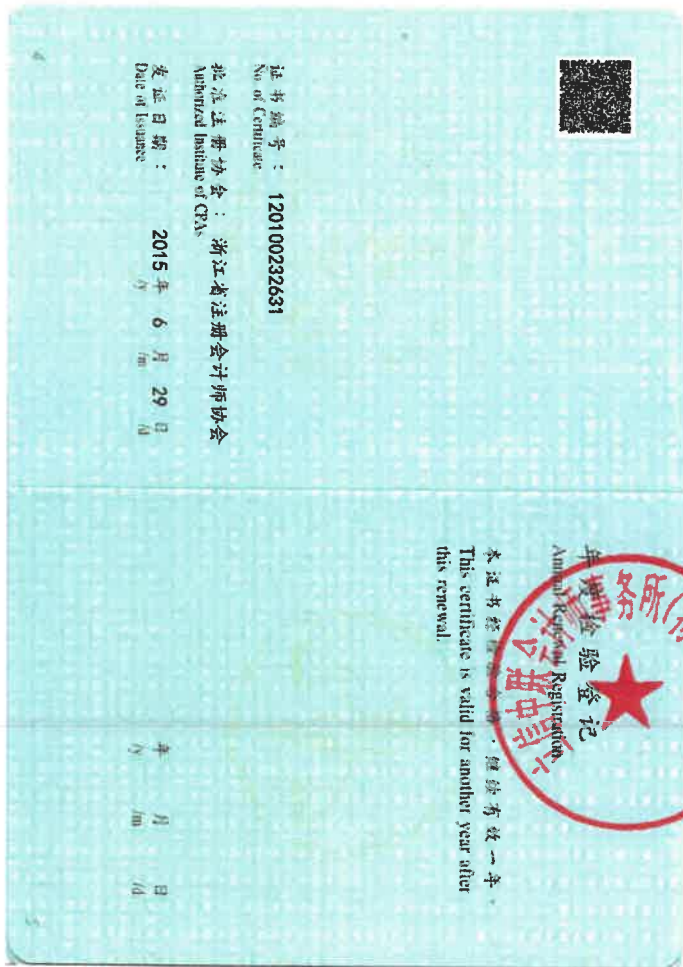
最后年检时间

2022年08月

年检结果

年检通过





## 年检凭证

中国注册会计师协会

孙承芳

会员编号 120100232631

最后年检时间

2022年08月

年检结果

年检通过

