



金呢股份

NEEQ : 832334

江苏金呢工程织物股份有限公司

Jiansu Jinni Engineered Fabric Co., Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陆平、主管会计工作负责人黄新颜及会计机构负责人（会计主管人员）黄新颜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、金呢股份、 江苏金呢、金呢织物	指	江苏金呢工程织物股份有限公司
三会	指	股东大会、监事会、董事会
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	江苏金呢工程织物股份有限公司《公司章程》
董事会	指	江苏金呢工程织物股份有限公司董事会
理文纸业	指	理文造纸有限公司，是全球具领导地位的箱板原纸及纸浆生产商之一
Nextrusion GmbH	指	Serafin 集团旗下单丝制造企业，总部位于德国，其 Nextrusion 品牌的聚酯单丝在造纸机网毯和其他技术纤维的方面的应用处于全球领先地位
斯道拉恩索	指	斯道拉恩索集团，是全球主要的林产品制造商，是报刊杂志、新闻用纸、高级纸张和包装用纸板等用品的主要制造商
王子制纸	指	王子（OJI）集团王子控股是日本最大，世界第六位的造纸公司
APP	指	Asia Pulp Paper Co.,Ltd.，简称 APP，为世界纸业十强公司之一
UPM	指	芬欧汇川集团，是世界领先的跨国森林工业集团之一，总部设在芬兰赫尔辛基
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏金呢工程织物股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Jinni Engineered Fabric Co., Ltd		
法定代表人	陆剑峰	成立时间	2007年7月18日
控股股东	控股股东为（陆平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆平），一致行动人为（陆振和、卢炳元、郑新平）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-17-178 非家用纺织制成品制造-1789 其他非家用纺织制成品制造		
主要产品与服务项目	造纸用纺织品—造纸成形网、造纸干网及造纸毛毯的生产、研发及应用		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金呢股份	证券代码	832334
挂牌时间	2015年4月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	89,463,500
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	康红梅	联系地址	江苏省南通市海门区悦来镇三条桥153号
电话	0513-82182619	电子邮箱	376083524@qq.com
传真	0513-82182619		
公司办公地址	江苏省南通市海门区悦来镇三条桥153号	邮政编码	226132
公司网址	www.jsjinni.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913206006649226730		
注册地址	江苏省南通市海门区悦来镇三条桥		
注册资本（元）	89,463,500	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是处于非家用纺织制成品制造行业（也称产业用纺织制成品制造）的生产商，拥有 14 项发明专利以及 37 项实用新型，所使用的关键技术三层造纸成形网制造技术水平国内领先，并拥有高新技术企业资质、国家级博士后科研工作站及国内外先进的生产设备，为理文纸业、太阳纸业、荣成纸业及 APP、UPM 等纸业公司提供高新技术产品。公司通过直销的方式开拓业务，收入来源主要是造纸成形网、造纸毛毯、造纸干网等产品的销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2019 年、2020 年公司成形网产品被认定为江苏省专精特新产品，2023 年下半年复审江苏省专精特新产品

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	69,652,300.37	66,954,423.15	4.03%
毛利率%	42.60%	44.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,368,417.29	4,653,316.85	58.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,400,625.23	4,040,546.50	83.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.75%	1.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.76%	1.50%	-
基本每股收益	0.08	0.05	60.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	357,378,908.26	318,302,105.01	12.28%
负债总计	98,667,890.53	54,164,945.86	82.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,711,017.73	264,137,159.15	-2.05%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	2.95	-2.05%
资产负债率%（母公司）	27.61%	17.02%	-
资产负债率%（合并）	27.61%	17.02%	-
流动比率	1.9130	3.2790	-
利息保障倍数	8.35	4.20	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,454,501.65	8,618,444.22	-1.90%
应收账款周转率	1.04	0.99	-
存货周转率	0.54	0.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.28%	-2.94%	-
营业收入增长率%	4.03%	16.50%	-
净利润增长率%	58.35%	-173.25%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,762,569.21	5.81%	11,758,378.08	3.69%	76.58%
应收账款	62,408,520.08	17.46%	53,302,465.48	16.75%	17.08%
存货	75,775,854.82	21.20%	66,488,479.22	20.89%	13.97%
固定资产	100,873,275.90	28.23%	104,065,557.07	32.69%	-3.07%
在建工程	16,440,400.45	4.60%	15,672,171.73	4.92%	4.90%
无形资产	8,591,641.16	2.40%	8,669,285.24	2.72%	-0.90%
短期借款	78,685,297.55	22.02%	40,233,688.20	12.64%	95.57%
应收款项融资	19,346,702.51	5.41%	31,558,787.45	9.91%	-38.70%
预付款项	9,487,374.46	2.65%	12,672,776.54	3.98%	-25.14%
其他应收	103,160.71	0.03%	97,729.51	0.03%	5.56%
其他流动资产	375,554.22	0.11%	773,445.94	0.24%	-51.44%
其他权益工具投资	2,000,000.00	0.56%	2,000,000.00	0.63%	0.00%
其他非流动金融资产	303,702.50	0.08%	303,702.50	0.10%	0.00%
长期待摊费用	1,294,992.22	0.36%	1,385,289.50	0.44%	-6.52%
递延所得税资产	2,378,710.19	0.67%	2,144,234.23	0.67%	10.94%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比上年同期增长76.58%，主要原因为：主要是2023年6月增加贷款1000万；
- 2、短期借款同比上年同期增长95.57%，主要原因为：中信银行贷款1000万，张家港农商行贷款1000万，光大银行贷款1000万，因生产经营所需，订购了织网机、干网机、毛毯织机、备件及车间扩建；
- 3、应收款项融资同比上年同期下降38.70%，主要原因为：比上年初减少12,212,084.94元，是银行承

兑库存减少；

4、其他流动资产同比上年同期下降51.44%，主要原因为：预缴企业所得税比年初减少348,538.02元；

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	69,652,300.37	-	66,954,423.15	-	4.03%
营业成本	39,978,926.52	57.40%	37,324,338.69	55.75%	7.11%
毛利率	42.60%	-	44.25%	-	-
销售费用	11,063,981.98	15.88%	11,976,384.16	17.89%	-7.62%
管理费用	8,761,914.62	12.58%	7,575,899.85	11.32%	15.66%
研发费用	4,820,164.85	6.92%	3,272,651.09	5.00%	47.29%
财务费用	1,205,027.62	1.73%	802,080.50	1.20%	50.24%
信用减值损失	-1,097,009.85	-1.57%	-1,071,459.75	-1.60%	2.38%
资产减值损失	-1,374,592.16	-1.97%	-1,618,495.65	-2.42%	-15.07%
其他收益	7,349,431.53	10.55%	2,950,929.68	4.41%	149.05%
营业利润	7,977,077.65	11.45%	5,484,079.16	8.19%	45.46%
营业外收入	115,866.49	0.17%	14,371.00	0.02%	706.25%
营业外支出	190,258.19	0.27%	16,771.70	0.03%	1,034.40%
净利润	7,368,417.29	10.58%	4,653,316.85	6.95%	58.35%
经营活动产生的现金流量净额	8,454,501.65	-	8,618,444.22	-	-1.90%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,213,967.40	-	1,876.61%
筹资活动产生的现金流量净额	23,995,383.83	-	-	-	-250.18%
	24,444,249.50	-	16,276,266.97	-	

项目重大变动原因：

1、研发费用同比上年同期增长 47.29%，主要原因是：与上年同比研发费用投入增加 1,547,513.76 元，直接耗用原材料增加 1,222,332.33 元，。研发职工薪酬增加 190,013.56 元，折旧及摊销增加 57,882.77 元，水电费增加 77,285.10 元

2、财务费用同比上年同期增长 50.24%，主要原因是：与上年同比贷款增加 3,000 万元；

3、其他收益同比上年同期增长 149.05%，主要原因是：与上年同比增加增值税退税 4,398,502 元；

4、营业利润同比上年同期增长 45.46%，主要原因是：福利企业退税同比增加 4,398,502 元；

5、营业外收入同比上年同期增长 706.25%，主要原因是：保险赔款增加 44,874. 元，其它增加主要是海门港报废插接机配件出售 70,992.49 元；

6、营业外支出同比上年同期增长 1034.40%，主要原因是：捐赠支出同比增加 55,000 元，及质量问题赔偿比去年同期增加 112,036.72 元；

7、净利润同比上年同期增长 58.35%，主要原因是：福利企业退税增加 4,398,502 元；

8、投资活动产生的现金流量净额同比上年同期增长 1876.61%，主要原因是：2023 年 1-6 月固定资产投入增加 4,371,331 元，购买干网织机付出 5,640,000 元，购买 13.5 米织机付出 5,019,000 元，购

买插接机付出 489,600 元，购买毛毯 18 米环形织机 4,542,000 元，购买毛毯 6 米织机 1,470,000 元；
9、筹资活动产生的现金流量净额同比上年同期下降 250.18%，主要原因是：取的借款同比增加 33,182,567.92 元；

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司为残疾人提供就业机会，扶贫贫困学子，每年为大学生提供实践、学习的平台。公司在未来经营中，将更加积极地履行社会责任，主动承担起企业公民的角色，一起推动中国扶贫攻坚等中国社会责任公益事业的发展。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、对外担保风险	报告期内，公司存在以连带责任保证方式为其他企业银行借款提供担保，截至 2023 年 6 月 30 日，公司正在履行对外担保合同共 1 笔，对外担保总额 750 万元，对外担保总额占公司期末净资产比重为 2.90%，对外担保金额较大，如果被担保方未能在合同规定的期限内归还银行贷款，公司将承担偿还风险。
2、福利企业政策风险	公司是经南通市民政局审核确认的社会福利企业，持有南通市民政局颁发的《社会福利企业证书》（福企证字第 32000602039 号）。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）和国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）的规定，公司享受增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税、所得税采取工资成本加计扣除的税收优惠。根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税[2010]121 号），以及江苏省财政厅、江苏省地方税务局转发《财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（苏财税[2011]3 号）的规定，公司享受免征该年度城镇土地使用税的优惠。根

	据以上政策，公司报告期内享受以下税收优惠：增值税即征即退，退税标准按当地最低工资标准的四倍给予返还（2280x4x12=109440 元/年）；企业所得税计算时按照残疾人工资一倍加计扣除；免征城镇土地使用税。报告期内公司退税收入为 731.29 万元，优惠政策对公司经营业绩影响较大。若福利企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将无法享受增值税退税和加计扣除等优惠。无法获得税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
3、政府补贴政策风险	公司是国内造纸用纺织品行业中技术领先企业，受到地方政府补贴政策支持。报告期内，公司计入当期损益的政府补助为 46.48 万元，占公司净利润的 6.31%。若地方政府调整相关补贴政策或公司技术水平不能保持领先，公司将无法享受政府补贴支持，影响公司未来盈利能力。
4、市场竞争的风险	公司主要业务对象均为国内外造纸企业，其自身的投资建设受国内外经济形势、国家产业政策等方面影响较大。近年来，造纸行业的市场竞争也比较激烈，造纸行业需求增长放缓对公司实现销售收入和利润水平快速增长造成一定的不利影响。
5、人员成本上涨带来的管理成本上升和优秀人才流失的风险	高科技企业最大的成本和竞争都集中在人力成本和人才的竞争上。优秀的人才必然会提高成本，优秀的服务也会提高成本。而现阶段，人力成本的逐年提高已是不争的事实，优秀人才的流失是高科技企业面临的问题，也是公司经营过程中需要重点关注的方面。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,500,000	7,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	7,500,000	7,500,000

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 31 日在全国股份转让系统指定网站 www.neeq.com.cn 发布的《江苏金呢工程织物股份有限公司对外担保公告》（公告编号：2023-014）。该担保经 2023 年 5 月 31 日召开的公司第五届董事会第十一次会议（公告编号：2023-013）表决。

南通三鑫电子科技股份有限公司拟向江苏常熟农村商业银行股份有限公司海门支行申请 750 万元贷款，期限及贷款利率等以南通三鑫电子科技股份有限公司与贷款银行正式签署的借款合同为准。公司为南通三鑫电子科技股份有限公司向江苏常熟农村商业银行股份有限公司海门支行申请的 750 万元贷款提供连带责任担保，担保期限为 2023 年 6 月 7 日至 2025 年 6 月 30 日。

被担保名称：南通三鑫电子科技股份有限公司

住所：海门市海门镇东海路 8 号、注册地址：海门市海门镇东海路 8 号、注册资本：30,000,000 元

企业类型：股份有限公司（非上市）、法定代表人：沈卫星、成立时间：1995 年 1 月 26 日
被担保人财务状况（截止时间 2023 年 6 月 30 日）：资产总额：36690.24 万元，流动负债总额：14108.32

万元，净资产：22221.85 万元，营业收入：13177.71 万元，税前利润：347.81 万元，净利润：260.85

万元，资产负债率 38.58%。

公司与被担保人有长期友好的合作关系，公司董事会在考虑该担保风险可控和双方长远合作的基础上同意上述担保。

对外担保累计金额占公司最近一期经审计净资产的比例为 2.9%。

南通三鑫电子科技股份有限公司经营状况稳定，资信状况良好，以上担保事项不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	70,000,000.00	41,750,000.000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

银行贷款担保

2023年半年度，因公司经营发展需要，公司接受关联方担保，实际发生如下：

担保方	担保事项	担保担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
陆平、倪天闻担保、倪天闻 房地产抵押	银行融资	500.00	2022年12月	2024年12月	否
陆平、陆剑峰	银行融资	1,000.00	2022年11月	2024年4月	否
陆剑峰	银行融资	675.00	2022年7月	2025年7月	否
陆平、倪天闻	银行融资	1,000.00	2023年6月	2024年3月	否
陆平、倪天闻	银行融资	1,000.00	2023年6月	2026年6月	否
合 计	-	4,175.00	-	-	-

公司向江苏银行股份有限公司海门支行贷款 500 万元，由金呢股份实际控制人陆平与妻子倪天闻提供担保，同时倪天闻以房产抵押提供连带责任担保；

公司向海门农村商业银行贷款 1000 万元，由金呢股份实际控制人陆平、总经理陆剑峰提供连带责任担保；

公司向农业银行海门支行贷款 675 万元，由金呢股份总经理陆剑峰提供连带责任担保；

公司向中信银行行海门支行、光大银行海门支行分别贷款 1000 万元，合计 2000 万元，由金呢股份实际控制人陆平与妻子倪天闻提供连带责任担保；

陆平为公司控股股东，实际控制人，同时陆平任公司董事、董事长职务，倪天闻是陆平妻子；陆剑峰与陆平是父子关系，担任公司董事、总经理职务。公司关联方为公司向银行贷款提供担保，未收取任何担保费用。

按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第 105 条规定，公司单方面获得利益的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可以免于按照关联交易的方式进行审议、披露。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 4 月 20 日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺函）	2015 年 4 月 20 日	-	正在履行中
	董监高	其他承诺（个人诚信状况承诺函）	2015 年 4 月 20 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、关于避免同业竞争的承诺函

为避免同业竞争，保障江苏金呢工程织物股份有限公司（以下简称“金呢股份”）的相关利益，本人作出承诺如下：

1、截至本承诺函出具之日，本人所控制的除金呢股份以外的其他企业不存在从事与金呢股份主营业务相同或相似的生产经营活动。

2、本人在持有金呢股份的股份期间，将不从事与金呢股份生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与金呢股份有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与金呢股份业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与金呢股份的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、如金呢股份进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与金呢股份拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入金呢股份、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护金呢股份利益，消除潜在的同业竞争。

4、本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给金呢股份造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归金呢股份所有。

二、关于减少和规范关联方交易的承诺函

为减少和规范关联交易，保障江苏金呢工程织物股份有限公司（以下简称“金呢股份”）的相关利益，本人/本公司作出承诺如下：

1、本人/本公司将尽量减少、避免与金呢股份之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由金呢股份与独立第三方进行。本人/本公司不以向金呢股份拆借、占用金呢股份资金或采取由金呢股份垫款项、代偿债务等方式侵占金呢股份资金。

2、对于本人/本公司与金呢股份之间必须进行的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。

3、本人/本公司与金呢股份所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。

4、本人/本公司不通过关联交易损害金呢股份及金呢股份其他股东的合法权益，如因关联交易损害金呢股份及金呢股份其他股东合法权益的，本人自源承担由此造成的一切损失。

5、本承诺函为不可撤销之承诺。

三、个人诚信承诺函

公司董事、监事、高级管理人员就个人诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限公司的相关要求对出具了相应的声明、承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房屋建筑物	房屋建筑物	抵押	12,771,799.28	3.57%	贷款抵押
无形资产-土地使用权	土地	抵押	8,535,037.41	2.39%	抵押贷款
总计	-	-	21,306,836.69	5.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房产土地抵押，是为了取得银行借款，向银行贷款提供担保，充实公司流动资金，对公司发展起积极作用；目前此两笔银行贷款的还款按约定正常履行，无违约情形发生，抵押对于公司无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	72,119,873	80.61%	0	72,119,873	80.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,200,000	3.58%	0	3,200,000	3.58%	
	董事、监事、高管	1,295,000	1.45%	0	1,295,000	1.45%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,343,627	19.39%	0	17,343,627	19.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,600,000	10.37%	0	9,600,000	10.37%	
	董事、监事、高管	4,148,100	4.64%	0	4,148,100	4.64%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		89,463,500	-	0	89,463,500	-	
普通股股东人数						108	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陆平	12,800,000	0	12,800,000	14.31%	9,600,000	3,200,000	0	0
2	陆振和	7,800,000	0	7,800,000	8.72%	0	7,800,000	0	0
3	浙江 锓 戎	6,170,390	0	6,170,390	6.90%	0	6,170,390	0	0
4	郑新平	6,000,000	0	6,000,000	6.71%	0	6,000,000	0	0
5	陈冬梅	4,054,000	0	4,054,000	4.53%	0	4,054,000	0	0
6	李昱宏	2,754,900	0	2,754,900	3.08%	0	2,754,900	0	0
7	施海荣	2,675,200	0	2,675,200	2.99%	0	2,675,200	0	0
8	陆卫红	2,195,000	0	2,195,000	2.45%	0	2,195,000	0	0
9	卢炳元	2,060,000	0	2,060,000	2.30%	1,545,000	515,000	0	0
10	高玉红	2,052,610	0	2,052,610	2.29%	0	2,052,610	0	0

合计	48,562,100	-	48,562,100	54.28%	11,145,000	37,417,100	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>陆振和是陆平、陆卫红的父亲，陆平是陆卫红的哥哥；</p> <p>郑新平、卢炳元是陆平的妹夫；</p> <p>郑新平、卢炳元是陆振和的女婿；</p> <p>公司前十名股东不存在其他关联关系。</p>								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陆平	董事/董事长	男	1962年7月	2021年5月12日	2024年5月11日
陆剑峰	董事/总经理	男	1991年9月	2021年5月12日	2024年5月11日
孟羽影	董事	女	1990年3月	2021年5月12日	2024年5月11日
周积学	董事/副总经理	男	1972年9月	2021年9月8日	2024年5月11日
陈平	董事/副总经理	男	1963年8月	2021年9月8日	2024年5月11日
盛长新	监事会主席	男	1967年8月	2021年12月29日	2024年5月11日
陆进锋	监事	男	1969年7月	2021年5月12日	2024年5月11日
陈鑫燕	监事	女	1984年11月	2022年10月10日	2024年5月11日
吴波	副总经理	男	1969年9月	2021年5月12日	2024年5月11日
黄新颜	财务总监	女	1969年11月	2021年5月12日	2024年5月11日
康红梅	董事会秘书	女	1980年10月	2022年5月9日	2024年5月11日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陆平是陆剑峰的父亲，父子关系；

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	11
生产人员	295	345
销售人员	22	28
技术人员	79	47
财务人员	7	6
行政人员	27	21
员工总计	444	458

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,762,569.21	11,758,378.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	62,408,520.08	53,302,465.48
应收款项融资	五、3	19,346,702.51	31,558,787.45
预付款项	五、4	9,487,374.46	12,672,776.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	103,160.71	97,729.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	75,775,854.82	66,488,479.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	375,554.22	773,445.94
流动资产合计		188,259,736.01	176,652,062.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资	五、8	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产	五、9	303,702.50	303,702.50
投资性房地产			

固定资产	五、10	100,873,275.90	104,065,557.07
在建工程	五、11	16,440,400.45	15,672,171.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	8,591,641.16	8,669,285.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,294,992.22	1,385,289.50
递延所得税资产	五、14	2,378,710.19	2,144,234.23
其他非流动资产	五、15	37,236,449.83	7,409,802.52
非流动资产合计		169,119,172.25	141,650,042.79
资产总计		357,378,908.26	318,302,105.01
流动负债：			
短期借款	五、16	78,685,297.55	40,233,688.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	8,337,783.38	5,867,712.21
预收款项			
合同负债	五、18	5,358,295.47	605,199.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	2,981,426.76	4,738,258.73
应交税费	五、20	875,139.78	2,347,617.97
其他应付款	五、21	1,477,869.18	1,793.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五五、22	696,578.41	78,675.96
流动负债合计		98,412,390.53	53,872,945.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	255,500.00	292,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		255,500.00	292,000.00
负债合计		98,667,890.53	54,164,945.86
所有者权益：			
股本	五、24	89,463,500.00	89,463,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	26,170,983.89	26,170,983.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	20,499,447.38	20,499,447.38
一般风险准备			
未分配利润	五、27	122,577,086.46	128,003,227.88
归属于母公司所有者权益合计		258,711,017.73	264,137,159.15
少数股东权益			
所有者权益合计		258,711,017.73	264,137,159.15
负债和所有者权益总计		357,378,908.26	318,302,105.01

法定代表人：陆剑峰

主管会计工作负责人：黄新颜

会计机构负责人：黄新颜

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、28	69,652,300.37	66,954,423.15
其中：营业收入	五、28	69,652,300.37	66,954,423.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,553,052.24	61,731,318.27
其中：营业成本		39,978,926.52	37,324,338.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	723,036.65	779,963.98
销售费用	五、30	11,063,981.98	11,976,384.16
管理费用	五、31	8,761,914.62	7,575,899.85
研发费用	五、32	4,820,164.85	3,272,651.09
财务费用	五、33	1,205,027.62	802,080.50
其中：利息费用		1,075,927.27	973,266.67
利息收入		32,634.57	36,489.74
加：其他收益	五、34	7,349,431.53	2,950,929.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,097,009.85	-1,071,459.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,374,592.16	-1,618,495.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,977,077.65	5,484,079.16
加：营业外收入	五、37	115,866.49	14,371.00
减：营业外支出	五、38	190,258.19	16,771.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,902,685.95	5,481,678.46
减：所得税费用	五、39	534,268.66	828,361.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,368,417.29	4,653,316.85

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,368,417.29	4,653,316.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,368,417.29	4,653,316.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,368,417.29	4,653,316.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.05

法定代表人：陆剑峰

主管会计工作负责人：黄新颜

会计机构负责人：黄新颜

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,310,536.17	64,092,359.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,312,931.53	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	202,818.17	409,805.51
经营活动现金流入小计		66,826,285.87	64,502,164.61
购买商品、接受劳务支付的现金		16,207,297.57	17,072,368.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,720,867.85	20,403,883.14
支付的各项税费		6,182,578.72	4,121,456.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	13,261,040.08	14,286,011.99
经营活动现金流出小计		58,371,784.22	55,883,720.39
经营活动产生的现金流量净额		8,454,501.65	8,618,444.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,995,383.83	1,713,967.40
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,995,383.83	1,713,967.40
投资活动产生的现金流量净额		-23,995,383.83	-1,213,967.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,182,567.92	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,182,567.92	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,738,318.42	10,276,266.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,738,318.42	21,276,266.97
筹资活动产生的现金流量净额		24,444,249.50	-16,276,266.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		100,823.81	140,058.96
五、现金及现金等价物净增加额		9,004,191.13	-8,731,731.19
加：期初现金及现金等价物余额		11,758,378.08	21,704,470.82
六、期末现金及现金等价物余额	五、41(2)	20,762,569.21	12,972,739.63

法定代表人：陆剑峰

主管会计工作负责人：黄新颜

会计机构负责人：黄新颜

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

江苏金呢工程织物股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：江苏金呢工程织物股份有限公司

统一社会信用代码：913206006649226730

住所：海门市悦来镇三条桥

注册资本：人民币 89,463,500.00 元

实收资本：人民币 89,463,500.00 元

法定代表人：陆剑峰

2、 经营范围

许可项目：技术进出口；货物进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：产业用纺织制成品销售；产业用纺织制成品生产；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；纸制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、 历史沿革

江苏金呢工程织物股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2007 年 7 月 18 日，原名江苏金呢工程织物有限公司。

2007 年 10 月 31 日，根据公司股东大会决议，公司整体变更为股份有限公司，注册资本和实收资本变更为 2179.00 万元，股份总额 21,790,000 股，每股面额 1 元，均为普通股，公司名称由江苏金呢工程织物有限公司变更为江苏金呢工程织物股份有限公司，公司经评估的净资产为 2179.00 万元，有限公司各股东以经审计的净资产按 1:1 的比例折合为股份有限公司的股本，该次评估由海门立信会计师事务所出具的海立评（2007）第 052 号资产评估报告书确认。同时，公司注册资本和实收资本 2,179.00 万元增加至 2,336.00 万元，新增的注册资本由原股东胡博能和新增股东徐新艳、陆进锋等 32 人以货币方式认缴，该次出资已经海门立信会计师事务所出具的海立验（2007）第 301 号验资报告验证。

2015 年 3 月 30 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】1186 号《关于同意江苏金呢工程织物股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经历史次增资，截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本和实收资本为 89,463,500.00 元。

4、财务报表的批准报出

本期财务报表经公司第五届董事会第十二次会议批准于 2023 年 8 月 18 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日的财务报表。

三、重要会计政策、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，对应收款项、存货、固定资产和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，详见本附注三之“9、金融工具”、“10、应收款项”、“12 存货”、“18 固定资产”、“29 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三等各项描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

3、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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照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。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（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。

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 金融工具的公允价值确定

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

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、应收款项融资和其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收利息；应收股利；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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与账龄分析法组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收款项，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预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1—2 年	20%
2—3 年	50%
3 年以上	100%

11、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

12、 存货

- (1) 公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。
- (2) 原材料发出时采用加权平均法，库存商品发出时采用加权平均法。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

14、 合同成本

- (1) 取得合同的成本

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摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本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）履行合同的成本

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。确认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。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

15、持有待售资产

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：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

18、固定资产

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子及其他设备	5	5	19

本公司至少在每年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。

19、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。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、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。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定

29、收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）销售商品收入

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供服务收入

公司通过向客户提供各类服务取得收入。公司取得服务收入反映其向客户提供服务而预期有权收取的对价金额，并于履行了合同中的履约义务时确认收入。

满足下列条件之一时，公司在时段内按照履约进度确认收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗通过公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中进行的服务；本公司在履约过程中所进行的服务具有不可替代用途，且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。

其他情况下，公司在客户取得相关服务控制权时点确认收入。

（3）其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内平均分配，分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

32、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

(4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

(5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

33、 会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期公司未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	

2、税收优惠及批文

(1) 社会福利企业享受的税收优惠

公司是经南通市民政局审核确认的社会福利企业，持有南通市民政局颁发的《社会福利企业证书》（福企证字第 32000602039 号）。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）和国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）的规定，公司享受增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税、所得税采取工资成本加计扣除的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税[2010]121 号），以及江苏省财政厅、江苏省地方税务局转发《财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（苏财税[2011]3 号）的规定，公司享受免征该年度城镇土地使用税的优惠。

根据以上政策，公司本期发生额享受以下税收优惠：增值税即征即退，按残疾人员人数每月当地最低工资标准的四倍返还（ $2280*4*12=109440$ 元）；企业所得税计算时按照残疾人工资一倍加计扣除；免征城镇土地使用税。

(2) 高新技术企业享受的税收优惠

公司 2020 年 12 月 2 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202032006331，有效期为三年。公司报告期按应纳税所得额 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（本注释除无特别注明外，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，货币单位为人民币元，所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。）

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	23,365.37	2,984.80
银行存款	20,739,203.84	11,755,393.28

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合 计	20,762,569.21	11,758,378.08
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 货币资金期末余额中，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	64,246,501.16	54,230,220.39
1至2年	1,201,480.59	1,114,711.21
2至3年	826,319.02	1,783,974.28
3年以上	5,482,359.20	4,426,554.44
合 计	71,756,659.97	61,555,460.32
减：应收账款坏账准备	9,348,139.89	8,252,994.84
账面价值	62,408,520.08	53,302,465.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,756,659.97	100.00%	9,348,139.89	13.03%	62,408,520.08
账龄组合	71,756,659.97	100.00%	9,348,139.89	13.03%	62,408,520.08
合 计	71,756,659.97	100.00%	9,348,139.89	13.03%	62,408,520.08

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,555,460.32	100.00%	8,252,994.84	13.41%	53,302,465.48
账龄组合	61,555,460.32	100.00%	8,252,994.84	13.41%	53,302,465.48
合 计	61,555,460.32	100.00%	8,252,994.84	13.41%	53,302,465.48

按组合计提坏账准备

名 称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例	金额	坏账准备	比例
1年以内	64,246,501.16	3,212,325.06	5.00%	54,230,220.39	2,711,511.02	5.00%
1至2年	1,201,480.59	240,296.12	20.00%	1,114,711.21	222,942.24	20.00%
2至3年	826,319.02	413,159.51	50.00%	1,783,974.28	891,987.14	50.00%
3年以上	5,482,359.20	5,482,359.20	100.00%	4,426,554.44	4,426,554.44	100.00%

名称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例	金额	坏账准备	比例
合计	71,756,659.97	9,348,139.89	13.03%	61,555,460.32	8,252,994.84	13.41%

(3) 本期坏账准备计提、收回或转回的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,252,994.84	1,095,145.05			9,348,139.89
合计	8,252,994.84	1,095,145.05	-	-	9,348,139.89

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,965,538.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 998,276.95 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、应收款项融资

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,346,702.51	31,558,787.45
减：坏账准备		
合计	19,346,702.51	31,558,787.45

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,950,483.77	
合计	26,950,483.77	-

(4) 本期未发生核销应收款项融资的情况。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,484,374.46	99.97%	12,672,776.54	100.00%
1至2年	3,000.00	0.03%		
合计	9,487,374.46	100.00%	12,672,776.54	100.00%

(2) 期末预付款项余额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 8,860,916.88 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.40%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,160.71	97,729.51
合计	103,160.71	97,729.51

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	100,169.17	102,873.17
1 至 2 年	10,000.00	
2 至 3 年		
3 年以上	10,000.00	10,000.00
合计	120,169.17	112,873.17
减：其他应收款坏账准备	17,008.46	15,143.66
账面价值	103,160.71	97,729.51

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	44,000.00	27,197.00
员工备用金	20,000.00	35,902.00
其他往来	56,169.17	49,774.17
合计	120,169.17	112,873.17

(3) 本期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	15,143.66			15,143.66
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	1,864.80			1,864.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	17,008.46	-	-	17,008.46

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	15,143.66	1,864.80			17,008.46
合计	15,143.66	1,864.80	-	-	17,008.46

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

无重要情况。

(7) 报告期末，无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 报告期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,220,999.62	370,774.73	37,850,224.89
在产品	24,233,149.68	1,889,730.38	22,343,419.30
库存商品	9,564,319.66	1,467,724.43	8,096,595.23
发出商品	7,485,615.40		7,485,615.40
合计	79,504,084.36	3,728,229.54	75,775,854.82

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,981,703.47	16,728.00	30,964,975.47
在产品	23,660,944.18	1,260,028.92	22,400,915.26
库存商品	10,898,881.95	1,405,349.09	9,493,532.86
发出商品	3,629,055.63		3,629,055.63
合计	69,170,585.23	2,682,106.01	66,488,479.22

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	16,728.00	354,046.73			370,774.73
在产品	1,260,028.92	793,623.74		163,922.28	1,889,730.38

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,405,349.09	226,921.69		164,546.35	1,467,724.43
合 计	2,682,106.01	1,374,592.16	-	328,468.63	3,728,229.54

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴增值税	375,554.22	424,907.92
预缴企业所得税		348,538.02
合 计	375,554.22	773,445.94

8、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
南通市金信融资担保有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

[注] 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：非交易性权益投资且本集团不会在可预见的未来出售。

9、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	303,702.50	303,702.50
合 计	303,702.50	303,702.50

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	100,873,275.90	104,065,557.07
固定资产清理		
合 计	100,873,275.90	104,065,557.07

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	54,524,833.28	230,844,067.56	3,529,334.74	2,082,027.81	290,980,263.39
2. 本期增加金额	330,910.90	3,229,559.38		226,253.08	3,786,723.36
(1) 购置	330,910.90	3,229,559.38		226,253.08	3,786,723.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	54,855,744.18	234,073,626.94	3,529,334.74	2,308,280.89	294,766,986.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,682,491.57	169,025,801.18	2,423,571.09	1,782,842.48	186,914,706.32

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	667,715.87	6,167,204.46	97,328.28	46,755.92	6,979,004.53
（1）计提	667,715.87	6,167,204.46	97,328.28	46,755.92	6,979,004.53
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	14,350,207.44	175,193,005.64	2,520,899.37	1,829,598.40	193,893,710.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	40,505,536.74	58,880,621.30	1,008,435.37	478,682.49	100,873,275.90
2. 期初账面价值	40,842,341.71	61,818,266.38	1,105,763.65	299,185.33	104,065,557.07

（2）期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（4）截止期末，未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
毛毯厂新配电房	991,981.43	在申报办理之中
悦来网厂员工宿舍	401,701.80	在申报办理之中
悦来网厂新厂区厂房	25,686,518.75	在申报办理之中
合 计	27,080,201.98	

11、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	16,440,400.45	15,672,171.73
工程物资		
合 计	16,440,400.45	15,672,171.73

在建工程

（1）分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定型机改造	15,672,171.73		15,672,171.73	15,672,171.73		15,672,171.73
定型机轨道改造	306,726.86		306,726.86			
新厂区办公大楼	461,501.86		461,501.86			
合 计	16,440,400.45	-	16,440,400.45	15,672,171.73	-	15,672,171.73

（2）在建工程本期增减变动

项 目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	期末余额
定型机改造	1,600.00	15,672,171.73				15,672,171.73
定型机轨道改造	62.20		306,726.86			306,726.86

新厂区办公大楼	2,090.00		461,501.86			461,501.86
合计		15,672,171.73	768,228.72	-	-	16,440,400.45

(续上表)

项目	工程投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
定型机改造	97.95%	97.95%				自筹
定型机轨道改造	49.31%	49.31%				自筹
新厂区办公大楼	2.21%	2.21%				自筹
合计			-	-	-	

12、无形资产

(1) 增减变动情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,426,027.43	371,794.86	10,797,822.29
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	10,426,027.43	371,794.86	10,797,822.29
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,813,345.94	315,191.11	2,128,537.05
2. 本期增加金额	77,644.08		77,644.08
(1) 计提	77,644.08		77,644.08
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,890,990.02	315,191.11	2,206,181.13
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,535,037.41	56,603.75	8,591,641.16
2. 期初账面价值	8,612,681.49	56,603.75	8,669,285.24

(2) 截止期末，公司无未办妥产权证书的无形资产。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
房屋装修项目	1,385,289.50		90,297.28	1,294,992.22

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
合 计	1,385,289.50	-	90,297.28	1,294,992.22

14、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,093,377.89	1,964,006.68	10,950,244.51	1,642,536.68
递延收益	255,500.00	38,325.00	292,000.00	43,800.00
同一控制下业务合并可辨认净资产公允价值大于原账面价值形成	2,509,190.07	376,378.51	2,564,276.73	384,641.51
可抵扣亏损			488,373.59	73,256.04
合 计	15,858,067.96	2,378,710.19	14,294,894.83	2,144,234.23

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备购买款	37,236,449.83	7,409,802.52
合 计	37,236,449.83	7,409,802.52

16、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	40,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	38,610,317.04	27,184,572.34
信用借款		5,000,000.00
未到期应付利息	74,980.51	49,115.86
合 计	78,685,297.55	40,233,688.20

17、应付账款

(1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
应付经营性采购款	7,139,813.79	5,068,051.05
应付非流动资产购买款	1,197,969.59	799,661.16
合 计	8,337,783.38	5,867,712.21

(2) 账龄情况

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	7,474,725.42	5,010,135.14
一年以上	863,057.96	857,577.07
合 计	8,337,783.38	5,867,712.21

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

往来单位名称	款项性质	一年以上期末余额
挪威 AG 公司 (Alfsen og Gunderson AS)	非流动资产购买款	729,136.62
合 计		729,136.62

18、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	5,358,295.47	605,199.73
合 计	5,358,295.47	605,199.73

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,363,929.77	19,281,895.08	20,798,595.47	2,847,229.38
二、离职后福利-设定提存计划	374,328.96	1,781,721.99	2,021,853.57	134,197.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,738,258.73	21,063,617.07	22,820,449.04	2,981,426.76

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,026,934.69	16,825,411.45	18,386,911.84	1,465,434.30
二、职工福利费		520,124.35	520,124.35	
三、社会保险费	13,475.64	1,069,515.28	1,069,515.28	13,475.64
其中：医疗保险费		972,321.84	972,321.84	
工伤保险费	13,475.64	97,193.44	97,193.44	13,475.64
四、住房公积金	110,700.00	818,844.00	818,844.00	110,700.00
五、工会经费	459,600.00	48,000.00	3,200.00	504,400.00
六、职工教育经费	753,219.44			753,219.44
七、非货币福利				
八、其他				
合 计	4,363,929.77	19,281,895.08	20,798,595.47	2,847,229.38

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	359,353.44	1,727,730.40	1,967,861.98	119,221.86
失业保险费	14,975.52	53,991.59	53,991.59	14,975.52
合 计	374,328.96	1,781,721.99	2,021,853.57	134,197.38

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,804.23	1,812,901.26
企业所得税	404,736.63	
城市建设维护税	440.92	89,489.39
教育费附加	440.92	89,489.42
房产税	134,523.95	134,523.97
印花税	45,060.53	43,662.52
各项基金	162,917.44	162,917.44
个人所得税	114,215.16	14,633.97
合 计	875,139.78	2,347,617.97

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,477,869.18	1,793.06
合 计	1,477,869.18	1,793.06

其他应付款

(1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
应付员工报销款	1,475,600.18	
其他	2,269.00	1,793.06
合 计	1,477,869.18	1,793.06

(2) 账龄情况

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	1,477,869.18	1,793.06
合 计	1,477,869.18	1,793.06

(3) 期末余额无账龄超过1年的其他应付款。

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	696,578.41	78,675.96
合 计	696,578.41	78,675.96

23、递延收益

(1) 分类情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	292,000.00		36,500.00	255,500.00	政府补助形成
合 计	292,000.00	-	36,500.00	255,500.00	

(2) 政府补助项目

项目	初始金额	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产/收益 相关
高速宽幅造纸机用高性能成形网的研究及产业化	7,500,000.00					
成形网纸设备改造项目	940,000.00					
高速宽幅造纸用网毯	730,000.00	292,000.00		36,500.00	255,500.00	与资产相关
合计	9,170,000.00	292,000.00	-	36,500.00	255,500.00	

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	89,463,500.00						89,463,500.00
合计	89,463,500.00	-	-	-	-	-	89,463,500.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,170,983.89			26,170,983.89
合计	26,170,983.89	-	-	26,170,983.89

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,499,447.38			20,499,447.38
合计	20,499,447.38	-	-	20,499,447.38

27、未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
调整前上年年末未分配利润	128,003,227.88	133,151,864.98
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	128,003,227.88	133,151,864.98
加: 本期净利润	7,368,417.29	4,706,295.19
减: 提取法定盈余公积		461,264.79
应付普通股股利	12,794,558.71	9,393,667.50
期末未分配利润	122,577,086.46	128,003,227.88

28、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	69,525,410.26	39,978,926.52	66,813,052.84	37,322,498.46
其他业务	126,890.11		141,370.31	1,840.23

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	69,652,300.37	39,978,926.52	66,954,423.15	37,324,338.69

(2) 主营业务（按商品类型分类）

商品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸网	57,959,510.09	29,222,614.03	56,316,441.34	26,854,697.27
毛毯	11,565,900.17	10,756,312.49	10,496,611.50	10,467,801.19
合 计	69,525,410.26	39,978,926.52	66,813,052.84	37,322,498.46

(3) 主营业务（按经营地区分类）

经营地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	65,644,111.19	37,965,754.33	64,726,775.15	36,277,052.63
国外	3,881,299.07	2,013,172.19	2,086,277.69	1,045,445.83
合 计	69,525,410.26	39,978,926.52	66,813,052.84	37,322,498.46

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	214,403.56	244,546.20
教育费附加	214,403.56	244,546.20
房产税	269,048.04	269,048.04
印花税	25,181.49	21,823.54
合 计	723,036.65	779,963.98

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,156,884.56	1,317,442.46
市场推广费	3,468,615.10	
业务招待费	2,793,739.50	4,506,491.30
交通差旅费	2,129,699.31	5,918,426.97
折旧及摊销费	10,253.92	11,615.09
外销服务费	275,856.92	79,783.00
其他	228,932.67	142,625.34
合 计	11,063,981.98	11,976,384.16

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,259,749.67	4,116,750.47
摊销折旧	208,420.47	262,091.02
交通差旅费	301,102.53	135,155.88
办公费	864,514.21	856,364.24
维修费	334,037.90	91,926.43
中介机构专业服务费	562,185.40	378,181.13
保险费	57,623.14	56,319.87

业务招待费	2,078,338.28	1,567,928.83
其他	95,943.02	111,181.98
合 计	8,761,914.62	7,575,899.85

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接耗用的材料	3,034,042.68	1,811,710.35
职工薪酬	1,164,720.42	974,706.86
摊销及折旧	338,735.07	280,852.30
其他研发费用	282,666.68	205,381.58
合 计	4,820,164.85	3,272,651.09

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,075,927.27	973,266.67
减：利息收入	32,634.57	36,489.74
加：汇兑损益	142,352.97	-142,589.08
加：手续费支出	19,381.95	7,892.65
合 计	1,205,027.62	802,080.50

34、其他收益

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的补贴收入	36,500.00	458,500.00
与收益相关的补贴收入		264,807.00
增值税即征即退	7,312,931.53	2,227,622.68
合 计	7,349,431.53	2,950,929.68

[注]本期收到政府补助的构成

项 目	本期发生额
高速宽幅造纸用网毯	36,500.00
增值税即征即退	7,312,931.53
合 计	7,349,431.53

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,095,145.05	-951,802.83
其他应收款坏账损失	-1,864.80	-119,656.92
合 计	-1,097,009.85	-1,071,459.75

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,374,592.16	-1,618,495.65
合 计	-1,374,592.16	-1,618,495.65

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
保险赔款	44,874.00	
其他	70,992.49	14,371.00
合 计	115,866.49	14,371.00

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	65,000.00	10,000.00
滞纳金	6,449.77	
其他	118,808.42	6,771.70
合 计	190,258.19	16,771.70

39、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	768,744.62	609,647.65
递延所得税费用	-234,475.96	218,713.96
合 计	534,268.66	828,361.61

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	7,902,685.95
按 15% 税率计算的所得税费用	1,185,402.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,324.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	67,901.97
研究开发费用加计扣除的影响	-723,024.73
残疾人工资加计扣除	-288,336.15
所得税费用	534,268.66

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助		264,807.00
收到的存款利息	32,634.57	36,489.74
收到的其他经营性往来款	170,183.60	108,508.77
合 计	202,818.17	409,805.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	12,990,262.77	14,236,689.33
支付的手续费	19,381.95	7,892.65
支付的其他经营性往来款	251,395.36	41,430.01
合 计	13,261,040.08	14,286,011.99

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	7,368,417.29	4,653,316.85
加：资产减值损失	1,374,592.16	1,618,495.65
信用减值损失	1,097,009.85	1,071,459.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,979,004.53	10,150,807.99
无形资产摊销	77,644.08	138,493.14
长期待摊费用摊销	90,297.28	22,663.81
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）	1,111,977.33	727,475.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-234,475.96	218,713.96
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）	-10,333,499.13	-9,703,534.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,258,604.54	-1,485,139.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,182,138.76	1,205,691.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,454,501.65	8,618,444.22
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,762,569.21	12,972,739.63
减：现金的期初余额	11,758,378.08	21,704,470.82
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	9,004,191.13	-8,731,731.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	20,762,569.21	11,758,378.08
其中：库存现金	23,365.37	2,984.80
可随时用于支付的银行存款	20,739,203.84	11,755,393.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	20,762,569.21	11,758,378.08

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限制的原因
固定资产	12,771,799.28	
其中：房屋建筑物	12,771,799.28	为银行借款提供抵押
在建工程	461,501.86	
其中：新厂区办公大楼	461,501.86	为银行借款提供抵押
无形资产	8,535,037.41	
其中：土地使用权	8,535,037.41	为银行借款提供抵押

43、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	期末折算率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,158.64	7.2258	109,533.30
应收账款			
其中：美元	116,635.20	7.2258	842,782.63
其中：欧元	6,881.14	7.8771	54,203.43
短期借款			
其中：欧元	585,281.01	7.8771	4,610,317.04
应付账款			
其中：欧元	102,500.00	7.8771	807,402.75

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金，权益性投资，借款，应收账款，应付账款，其他应收款及其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的往来款项有关，由于美元等与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的往来款项于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自短期借款、债券及其他借款。报告期末公司短期借款余额为 7,868.53 万元，截至报告期末，本公司银行借款为固定利率借款，经测算后，本公司认为利率风险对本公司而言并不重大。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

报告期末，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，具体包括：

本公司的信用风险主要来自各类应收款项，为降低信用风险，本公司对客户占用的信用额度、信用周期进行审批、控制，严格控制超资信额度、超信用额度的对外销售，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根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，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。

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补充流动资金的来源。2023 年 6 月 30 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的授信额度为人民币 1,181.74 万元。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
(二) 应收款项融资			19,346,702.51	19,346,702.51
持续以公允价值计量的资产总额			21,346,702.51	21,346,702.51
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资，本公司将业务模式以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据重分类至应收款项融资，以现金流量折现模型确定其公允价值。由于银行承兑汇票到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值相若。

公司计入其他权益工具投资核算的为非上市公司股权投资，不对其构成控制、共同控制、重大影响，无其活跃市场报价。公司采用估计技术确定其公允价值，重要参数包括经营情况和投资成本等。

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

本期无变动。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债，包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

八、关联方关系及其交易

1、最终控制方

陆平先生持有公司股份 1,280 万股，持股比例为 14.31%，为公司第一大股东。根据陆平与其父亲陆振和、妹夫卢炳元和郑新平签署的《一致行动协议》，上述四人共同持有公司股份 2,866 万股，持股比例为 32.0354%。陆平先生为公司实际控制人。

2、不存在控制关系的关联方

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况。

3、接受担保

期末公司接受关联方担保实际使用的余额：

担保方	担保事项	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
陆平、倪天闻担保、倪天闻房地产抵押	银行融资	500.00	2022年12月	2024年12月	否
陆平、陆剑峰	银行融资	1,000.00	2022年11月	2024年4月	否
陆剑峰	银行融资	675.00	2022年7月	2025年7月	否
陆平、倪天闻	银行融资	1,000.00	2023年6月	2024年3月	否
陆平、倪天闻	银行融资	1,000.00	2023年6月	2026年6月	否
合计		4,175.00			

九、或有事项

期末公司未结清的对外担保情况：

被担保人	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
南通三鑫电子科技股份有限公司	银行融资	750.00万元	2023年6月	2025年6月	否

十、承诺事项

截止期末，本公司无需披露的重要承诺事项。

十一、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。

十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十三、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	36,500.00	723,307.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,391.70	-2,400.70
非经常性损益合计	-37,891.70	720,906.30

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
减：所得税费用影响数	-5,683.76	108,135.95
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	-32,207.94	612,770.35

[注]对非经常性损益项目的其他说明：

计入当期非经常性损益的政府补助已经扣除社会福利企业享受的增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税：

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	7,312,931.53	2,227,622.68
合 计	7,312,931.53	2,227,622.68

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76%	0.08	0.08

江苏金呢工程织物股份有限公司

2023年8月18日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补贴	36,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
	74,391.70
非经常性损益合计	-
	37,891.70
减：所得税影响数	-5,683.76
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-
	32,207.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用