



AB 集团

NEEQ : 836866

江苏 AB 集团股份有限公司

JIANGSU AB GROUP 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、公司负责人周晨曦、主管会计工作负责人殷慧娴及会计机构负责人（会计主管人员）殷慧娴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

本公司半年度报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
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 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	78
附件 II	融资情况 .....	78

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	公司财务办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、AB 集团	指	江苏 AB 集团股份有限公司
AB 有限	指	公司前身江苏 AB 集团有限责任公司，原名昆山 AB 保健织品有限公司
江苏 AB	指	公司控股子公司江苏 AB 股份有限公司
欣兰制衣	指	公司全资子公司欣兰(柬埔寨)制衣有限公司
香港天伟	指	公司全资子公司欣兰(柬埔寨)制衣有限公司之全资子公司香港天伟企业有限公司
欣盛工业	指	香港天伟下属控股子公司欣盛(柬埔寨)工业有限公司
祥盛印染	指	公司控股子公司昆山祥盛印染有限公司
国贸针织	指	公司控股子公司 AB 国贸(昆山)针织有限公司(已停业)
邦盛针织	指	公司全资子公司昆山邦盛针织有限公司
隆盛针织	指	公司全资子公司秭归隆盛针织有限公司
艾比纺织品	指	公司全资子公司昆山艾比纺织品有限公司
湖北吉盛、吉盛纺织	指	公司控股子公司湖北吉盛纺织科技股份有限公司
佳纶针织	指	公司控股子公司江苏 AB 股份有限公司之控股子公司昆山佳纶针织有限公司(已停业)
喜天游棉业	指	公司控股子公司苏州喜天游棉业有限公司
爱彼隆	指	公司控股子公司昆山爱彼隆针织面料有限公司
睿欣	指	公司控股子公司昆山睿欣针织有限公司
旺盛公司	指	公司全资子公司秭归吉盛(越南)旺盛纺织品有限公司
德盛投资	指	公司股东投资的昆山德盛投资控股有限公司
华利大酒店	指	公司股东投资的昆山德盛投资控股有限公司之控股子公司昆山华利大酒店有限公司
昆山舒心	指	公司关联方昆山舒心保健织品有限公司
爱彼舒心	指	公司控股子公司昆山爱彼舒心针织品有限公司
佳世迈	指	公司控股子公司昆山佳世迈纺织科技有限公司
三北	指	公司控股子公司江苏 AB 股份有限公司之控股子公司昆山三北针织有限公司
网升	指	公司控股子公司昆山网升电子商务有限公司
吉佰瑞	指	公司控股子公司江苏 AB 股份有限公司之控股子公司昆山吉佰瑞纺织科技有限公司
博辰	指	公司控股子公司江苏 AB 股份有限公司之控股子公司昆山博辰纺织品有限公司
顺天依	指	公司控股子公司昆山市顺天依针织品有限公司
邦妮	指	公司控股子公司昆山市邦妮针织有限公司
智悦	指	公司控股子公司昆山市智悦针织品有限公司
拾级玉辰	指	公司控股子公司昆山市拾级玉辰电子商务有限公司
昆网服饰	指	公司控股子公司昆山昆网服饰有限公司
北京福溪	指	公司控股子公司北京福溪针织品有限公司

爱彼科创园	指	公司全资子公司昆山爱彼科创园有限公司
常州爱彼	指	公司关联方常州爱彼保健织品有限公司
太原爱彼	指	公司关联方太原爱彼纺织品销售有限公司
爱彼印刷	指	公司关联方昆山爱彼印刷有限公司
峰芸制衣	指	公司关联方昆山市峰芸制衣厂
君利纳	指	公司关联方昆山君利纳贸易有限责任公司
美国汉斯公司	指	Hanesbrands, Inc., 公司主要境外客户
美国 Jockey 公司	指	Jockey International, Inc., 公司主要境外客户
苏一百	指	苏州市第一百货商店有限责任公司
股东大会	指	江苏 AB 集团股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏 AB 集团股份有限公司董事会
监事会	指	江苏 AB 集团股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
主办券商	指	万联证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的合称
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务负责人
公司章程	指	《江苏 AB 集团股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《江苏 AB 集团股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《江苏 AB 集团股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《江苏 AB 集团股份有限公司监事会议事规则》
《总经理工作细则》	指	《江苏 AB 集团股份有限公司总经理工作细则》
《关联交易管理制度》	指	《江苏 AB 集团股份有限公司关联交易管理制度》
《融资与对外担保管理制度》	指	《江苏 AB 集团股份有限公司融资与对外担保管理制度》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏 AB 集团股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU AB GROUP CO.,Ltd		
	AB GROUP		
法定代表人	周晨曦	成立时间	1995 年 6 月 22 日
控股股东	控股股东为周惠明、周晨曦、殷红良、周星和殷慧娴	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周惠明、周晨曦、殷红良、周星和殷慧娴，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织服装、服饰业（C18）-针织或钩针编织服装制造（C182）-其他针织或钩针编织服装制造（C1829）		
主要产品与服务项目	以内裤、套装内衣、文胸等为主，同时也对外销售衣片、面料，辅以家居服、T 恤、袜子、毛巾等其他配套产品		
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	AB 集团	证券代码	836866
挂牌时间	2016 年 4 月 25 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）	85,875,000
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 楼全层		
联系方式			
董事会秘书姓名	殷慧娴	联系地址	江苏省苏州市昆山市巴城镇通澄路 138 号
电话	18550521512	电子邮箱	yhx@chinaab.com
传真	0512-57892018		
公司办公地址	江苏省苏州市昆山市巴城镇通澄路 138 号	邮政编码	215347
公司网址	www.chinaab.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205002512666129		
注册地址	江苏省苏州市昆山市巴城镇正仪新城路 8 号		
注册资本（元）	85,875,000.00	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

本公司是处于制造业的纺织服装、服饰生产经销商，主营业务为针织内衣的研发、设计、生产与销售业务；产品以内裤、套装内衣、文胸等为主，同时也直接对外销售衣片、面料，辅以家居服、T恤、袜子、毛巾等其他配套产品。

公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售系统及辅助生产设施，拥有与业务及生产经营相关的房产、生产经营设备等固定资产和土地使用权、商标、专利、专有技术等无形资产，其中与业务相关的发明专利、实用新型专利等专利技术二十余项、注册商标近百项。公司是我国针织内衣行业内拥有国家认定技术中心（2012年国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、国家税务总局联合授牌）的企业，多个项目入选国家火炬计划项目、国家级星火计划项目、江苏省火炬计划项目等；此外，公司自2007年以来还参与了十余项针织内衣产品行业、国家标准的制定工作。经过多年努力，公司已成为我国针织内衣行业领先企业，产品被评为“中国名牌产品”，“AB”商标被认定为“中国驰名商标”。

国内自主品牌业务板块，公司采取直营与特许经营结合的混合销售模式，主要销售渠道包括公司众多合作多年的经销商以及上海大润发、欧尚、麦德龙、沃尔玛、家乐福等知名连锁超市，同时公司还通过淘宝、京东等电子商务平台进行销售；境外OEM业务板块，公司凭借低成本、高品质的竞争优势，成为美国汉斯公司、美国Jockey公司等国际知名针织内衣品牌或零售商长期稳定的产品供应商。

公司主要通过策划设计并销售品质上乘的针织内衣以实现收入，并通过合理配置境内、外生产基地的产能安排，视业务情况将部分生产职能外协，以在生产环节尽可能降低综合成本。公司根据市场需求及行业发展趋势，一方面专注于新型面料研发、不断改进设计工艺，另一方面借助公司产品质量的良好口碑和品牌优势持续优化与升级销售渠道，扩大市场份额，实现盈利。

近年来，公司一直围绕着既定的纵深一体化发展战略进行技术研发、生产建设和市场拓展，产业链从上游面料染整行业延伸到下游商品零售。其中，质量稳定的面料是始终保持产品上乘品质以及最大程度保证公司成衣产品设计创意实现的基础，自有销售网络和渠道的丰富使公司不会对单一渠道产生依赖并能提高公司盈利能力，纵深一体化发展战略已成为公司发展过程中核心竞争力的关键性因素之一。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	206,133,091.28	252,327,177.76	-18.31%
毛利率%	11.39%	10.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,512,256.63	2,845,259.11	93.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,372,316.78	-49,530.00	-2,670.68%

加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.90%	0.98%	-
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)	-0.47%	-0.02%	-
基本每股收益	0.06	0.03	100%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	508,863,892.97	481,209,259.03	5.75%
负债总计	186,210,788.66	159,116,701.19	17.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	289,884,497.92	289,509,405.75	0.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.38	3.37	0.17%
资产负债率% (母公司)	53.11%	50.57%	-
资产负债率% (合并)	36.59%	33.07%	-
流动比率	3.79	2.24	-
利息保障倍数	7.83	1.66	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	48,749,648.34	1,570,746.44	3,003.60%
应收账款周转率	2.03	1.86	-
存货周转率	1.46	1.68	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.75%	-13.03%	-
营业收入增长率%	-18.31%	-12.32%	-
净利润增长率%	100.64%	-66.91%	-

### 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	107,260,708.43	21.08%	47,495,331.51	9.87%	125.83%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	59,043,558.82	11.60%	78,624,137.37	16.34%	-24.90%
存货	118,556,699.71	23.30%	117,638,777.87	24.45%	0.78%
固定资产	126,102,756.72	24.78%	130,661,584.70	27.15%	-3.49%



无形资产	43,788,781.52	8.61%	49,891,336.67	10.37%	-12.23%
应付账款	29,497,499.41	5.80%	55,922,953.52	11.62%	-47.25%
长期应付款	93,361,615.04	18.35%	33,786,313.93	7.02%	176.33%
总资产	508,863,892.97	100.00%	481,209,259.03	100.00%	5.75%

#### 项目重大变动原因:

<p>1.货币资金 报告期末，货币资金比上年期末增加 5,976.54 万元，增幅为 125.83%，其主要原因是子公司收到拆迁款 6,278.31 万元所致。</p> <p>2.应付账款 报告期末，应付账款比上年期末减少 2,642.55 万元，降幅为 47.25%，其主要原因为订单量减少导致采购量减少，应付款减少所致。</p> <p>3.长期应付款 报告期末，长期应付款比上年期末增加 5,957.53 万元，增幅为 176.33%，其主要原因为子公司收到拆迁款 6,278.31 万元所致。</p>
---

#### (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	206,133,091.28	-	252,327,177.76	-	-18.31%
营业成本	182,650,670.67	88.61%	225,774,435.47	89.48%	-19.10%
毛利率	11.39%	-	10.52%	-	-
销售费用	7,406,997.47	3.59%	7,009,929.97	2.78%	5.66%
管理费用	17,817,570.47	8.64%	17,309,245.81	6.86%	2.94%
研发费用	2,490,987.00	1.21%	3,509,398.76	1.39%	-29.02%
财务费用	-1,457,225.74	-0.71%	-1,838,235.79	-0.73%	20.73%
其他收益	1,371,743.25	0.67%	1,821,258.50	0.72%	-24.68%
投资收益	2,090,425.19	1.01%	1,618,888.49	0.64%	29.13%
信用减值损失	1,157,319.89	0.56%	-203,144.32	0.08%	669.70%
资产处置收益	4,177,276.26	2.03%	-	-	-
营业利润	4,657,561.14	2.26%	1,726,074.64	0.68%	169.84%
净利润	5,293,954.30	2.57%	2,638,509.48	1.05%	100.64%
经营活动产生的现金流量净额	48,749,648.34	-	1,570,746.44	-	3,003.60%
投资活动产生的现金流量净额	20,082,801.23	-	-6,872,595.42	-	392.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,391,326.86	-	10,282,957.90	-	-191.33%

#### 项目重大变动原因:

1. 信用减值损失
-----------

报告期内，信用减值损失较上年同期减少 136.05 万元，降幅为 669.70%，其主要原因为应收账款余额减少，预期信用减值损失冲回所致。

#### 2. 营业利润

报告期内，营业利润较上年同期增加 293.15 万元，增幅为 169.84%，其主要原因为报告期内子公司湖北吉盛处置房屋、土地带来的净收益 419.60 万元所致。

#### 3. 净利润

报告期内，净利润较上年同期增加 265.54 万元，增幅为 100.64%，其主要原因为报告期内子公司湖北吉盛处置房屋、土地带来的净收益 419.60 万元所致。

#### 4. 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,717.89 万元，增幅为 3,003.60%，其主要原因为子公司收到拆迁款 6,278.31 万元所致。

#### 5. 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,695.54 万元，增幅为 392.22%，其主要原因为报告期内子公司湖北吉盛处置资产带来的收益 2,086.50 万元以及本期购建固定资产等减少支付现金 555.91 万元。

#### 6. 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,967.43 万元，降幅为 191.33%，其主要原因为报告期内母公司分红 857.75 万元，而上期分红于 7 月份才实际分派；报告期内借款净增加 186.50 万元，上年同期内借款净增加 1,038.09 万元导致差异为 851.59 万元。

## 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏 AB	子公司	针织服装生产与销售	5,000 万元	177,127,597.42	103,342,538.78	14,727,493.89	987,420.07
湖北吉盛	子公司	针织服装生产与销售	4,100 万元	126,831,440.77	84,240,285.48	32,702,806.15	3,745,497.99
越南旺盛	子公司	针织服装生产与销售	2,000 万美元	171,578,803.29	157,329,684.69	112,608,121.34	4,169,487.36
欣兰制衣	子公司	针织服装生产与销售	150 万美元	54,127,948.78	34,584,485.04	27,448,575.91	-1,439,188.39

### 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

公司自创办以来一直坚持扶贫与履行社会责任，于 1992 年起便曾在陕西岚皋县多镇联营办厂，为当地发展提供资金及技术，促进当地经济发展。2000 年，公司积极响应中央关于支援三峡建设的号召，曾多次在湖北秭归县投资设厂，努力做好扶贫工作，对安置三峡移民的就业及秭归贫困县经济的发展做出一定的贡献。从 1996 年至 2023 年 6 月 30 日，公司投身慈善事业，捐款捐物，设立奖学金、助学金、参与光彩事业，捐赠总额达 1,000 多万元。

## 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、行业竞争风险	<p>国内针织服饰市场品牌众多、市场集中度低，品牌运营商整体处于完全竞争状态，且多数企业规模偏小，布局分散，竞争较为激烈。随着国内其他自主品牌的发展以及国际品牌加大对中国市场投入力度，公司在针织服饰方面将会面临一定的行业竞争风险。公司不断优化产品结构以满足消费者的消费需求，并加大品牌推广和渠道拓展力度，持续提升企业竞争实力。</p> <p>应对措施：公司不断优化产品结构以满足消费者的消费需求，并加大品牌推广和渠道拓展力度，持续提升企业竞争实力。</p>
2、电商市场冲击传统门店销售的风险	<p>近年来，一方面随着用户消费理念和习惯的变化，另一方面随着国家信息网络基础设施的进一步完善及应用服务水平的不断提升，电商市场对传统门店销售方式的冲击显著。虽然公司已经依托淘宝、京东等知名第三方平台开展电商业务且销售情况良好，并加强网上 B2B 业务，但如果公司在未来不能借助产品质量和品牌优势持续进一步拓展电商业务的规模，持续提升电子商务技术与管理能力，将会对公司未来发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司已经依托淘宝、京东、拼多多等知名第三方平台开展电商业务且销售情况良好，并持续加强网上 B2B 业务，未来计划借助产品质量和品牌优势持续进一步拓展电商业务规模，持续提升电子商务技术与管理能力。</p>
3、环保政策风险	<p>公司在生产过程中会产生一定废水、废气和噪声，尽管目前公司在设备、工艺和生产管理等方面都已采取了有力的环保措施，达到了环保标准，并已通过国家环保部环境保护核查。但随着我国政府对环境保护的日益重视和可持续发展战略的实施，国家和地方各级环保部门可能制定更为严格的环保标准，届时公司可能需要提高在环保方面的技术和资金投入，这将导致经营成本升高，从而对公司经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：目前公司在设备、工艺和生产管理等方面都已采取了有力的保护措施，达到了环保标准，并已通过国家环保部环境保护核查。</p>

4、出口退税率波动风险	<p>我国对纺织品出口实行出口退税政策，公司 2023 上半年度收到出口退税额为 165.29 万元，占当期利润总额的比例为 34.80%。虽然公司在与境外客户签订销售订单时已将出口退税税率及其可能出现的波动情况作为价格确定的基础条件之一，能够通过上调价格来抵消出口退税率下调所带来的不利影响，但是一旦国家下调出口退税率，而公司未能及时同步调整产品价格，将对公司的经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司在与境外客户签订销售订单时已将出口退税率及可能出现的波动情况作为价格确定的基础条件之一，能够通过上调价格来抵消出口退税率下调所带来的不利影响。</p>
5、外销客户集中度较高风险	<p>报告期内公司外销客户相对集中，2023 上半年度公司对前五大客户中外销客户的销售收入为 15,948.42 万元，占当期公司营业收入的 77.37%。主要系公司从事外销业务多年，和主要外销客户均有长期稳定的合作。前述外销客户保证了公司外销业务的稳定，也有利于公司整体业务的稳定发展和持续经营；但在公司主要外销客户停止或减少产品采购的情况下，公司经营业绩可能会受到较大影响，公司存在外销客户集中度较高的风险。</p> <p>应对措施：公司从事外销业务多年，和主要外销客户均有长期稳定的合作。前述外销客户保证了公司外销业务的稳定，也有利于公司整体业务的稳定发展和持续经营。</p>
6、实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人周惠明、周晨曦、殷红良、周星和殷慧娴系同一家庭成员，周惠明、周晨曦系父子关系，殷红良系周惠明女儿的配偶，周星系周惠明孙女、周晨曦的女儿，殷慧娴系殷红良的女儿。前述五人合计持有公司股份 4,581.76 万股，占公司股权比例 53.35%，共同对公司股东大会的决策持续实施控制。如果前述股东通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，可能对公司中小股东的利益造成一定的损害。公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规制定了三会议事规则以及内部控制、关联交易管理等内部规范性文件，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制且有效执行，以防范可能发生的不当控制风险。</p> <p>应对措施：公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规，制定了三会议事规则以及内部控制、关联交易管理等内部规范性文件，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制且有效执行，以防范可能发生的不当控制风险。</p>
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）	10,000,000	0
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	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

上述担保系公司控股子公司湖北吉盛纺织科技股份有限公司的 1,000 万元银行贷款,公司为其向银行申请的不超过 1,000 万元(含)贷款提供一般责任保证担保。2021 年 10 月 11 日,公司召开第四届董事会第十二次会议审议了上述担保事项,公司不存在清偿和违规担保事项。目前项下贷款已结清。

### (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	20,700,000.00	2,059,532.76
销售产品、商品,提供劳务	30,850,000.00	2,039,245.03
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,840,000.00	215,785.32
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 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:

公司与关联方之间的关联交易,系公司业务发展及生产经营的正常需要,是合理的、必要的。上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则,不存在损害公司利益的情景,不会对公司造成不利影响。

### (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
AB 集团:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 25 日	-	正在履行中
AB 集团:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少及避免关联交易	2016 年 4 月 25 日	-	正在履行中
AB 集团:公开转让说明书	董监高	减少及避免关联交易	2016 年 4 月 25 日	-	正在履行中
AB 集团:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	票据交易承诺	2016 年 4 月 25 日	-	正在履行中

AB 集团：公开 转让说明书	公司	票据交易承诺	2016年4月25 日	-	正在履行中
-------------------	----	--------	----------------	---	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司、实际控制人及董监高承诺事项履行情况良好，不存在违反承诺事项，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （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
房屋建筑物	固定资产	抵押	22,727,538.72	4.47%	抵押借款
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	208,159.84	0.04%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	7,413,157.82	1.46%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	30,348,856.38	5.96%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产是为满足日常经营所需发生，有利于优化公司财务状况，促进公司业务发展，预计不会对公司发展带来重大不利影响。

## 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	40,796,758	47.51%	0	40,796,758	47.51%
	其中：控股股东、实际控制人	8,454,387	9.84%	0	8,454,387	9.84%
	董事、监事、高管	2,320,692	2.70%	0	2,320,692	2.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,078,242	52.49%	0	45,078,242	52.49%
	其中：控股股东、实际控制人	37,363,163	43.51%	0	37,363,163	43.51%
	董事、监事、高管	6,965,079	8.11%	0	6,965,079	8.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		85,875,000	-	0	85,875,000	-
<b>普通股股东人数</b>		66				

## 股本结构变动情况:

适用 不适用

### (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周晨曦	13,633,750	0	13,633,750	15.87%	10,225,313	3,408,437	0	0
2	周惠明	12,500,000	0	12,500,000	14.55%	12,375,000	125,000	0	0
3	周星	9,700,000	0	9,700,000	11.30%	7,275,000	2,425,000	0	0
4	殷慧娴	7,300,000	0	7,300,000	8.50%	5,475,000	1,825,000	0	0
5	李秋珍	3,999,000	0	3,999,000	4.66%	3,000,000	999,000	0	0
6	王柏楠	2,727,300	0	2,727,300	3.18%	0	2,727,300	0	0
7	苏一百	2,700,000	0	2,700,000	3.14%	0	2,700,000	0	0
8	殷红良	2,683,800	0	2,683,800	3.13%	2,012,850	670,950	0	0
9	孙雪强	2,500,000	0	2,500,000	2.91%	0	2,500,000	0	0
10	田建华	2,500,000	0	2,500,000	2.91%	0	2,500,000	0	0
合计		60,243,850	-	60,243,850	70.15%	40,363,163	19,880,687	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明:

周惠明、周晨曦、殷红良、周星和殷慧娴系同一家庭成员，周惠明、周晨曦系父子关系，殷红良系周惠明女儿的配偶，周星系周惠明孙女、周晨曦的女儿，殷慧娴系殷红良的女儿。除此之外前十名股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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
周晨曦	董事长兼总经理	男	1965年10月	2021年12月27日	2024年12月26日
周惠明	董事	男	1944年12月	2021年12月27日	2024年12月26日
李秋珍	董事	女	1963年6月	2021年12月27日	2024年12月26日
殷红良	董事	男	1968年7月	2021年12月27日	2024年12月26日
周星	董事	女	1989年11月	2021年12月27日	2024年12月26日
顾跃明	董事	男	1968年4月	2021年12月27日	2024年12月26日
俞火根	董事	男	1963年10月	2021年12月27日	2024年12月26日
殷慧娴	财务负责人、信披负责人	女	1993年4月	2022年8月19日	2024年12月26日
田敏华	监事会主席	男	1962年2月	2021年12月27日	2024年12月26日
张振刚	监事	男	1975年10月	2021年12月27日	2024年12月26日
孙辉	职工监事	男	1988年7月	2021年12月27日	2024年12月26日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事及实际控制人周惠明、周星、周晨曦、殷红良、殷慧娴系同一家庭成员，其中：周晨曦系周惠明的儿子，殷红良系周惠明的女婿，周星系周惠明的孙女、周晨曦的女儿，殷慧娴系殷红良的女儿；除此之外，无其他关联关系。

#### (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
生产人员	866	855
管理人员	31	27
销售人员	60	58
财务人员	32	32

技术人员	47	46
员工总计	1,036	1,018

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	107,260,708.43	47,495,331.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	5,213,599.15	4,063,599.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	59,043,558.82	78,624,137.37
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	8,974,427.33	3,632,743.82
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、（五）	2,281,021.38	3,349,517.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	118,556,699.71	117,638,777.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（七）	95,286.62	34,686.61
其他流动资产	五、（八）	1,305,726.62	1,501,954.05
<b>流动资产合计</b>		<b>302,731,028.06</b>	<b>256,340,747.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	367,500.00	367,500.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十）	13,800,919.00	13,800,919.00
投资性房地产	五、（十一）	208,159.84	9,960,383.24

固定资产	五、(十二)	126,102,756.72	130,661,584.70
在建工程	五、(十三)	11,432,644.55	10,274,567.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	1,066,528.08	1,374,812.04
无形资产	五、(十五)	43,788,781.52	49,891,336.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	118,667.11	383,418.35
递延所得税资产	五、(十七)	9,246,908.09	8,153,990.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		206,132,864.91	224,868,511.63
<b>资产总计</b>		508,863,892.97	481,209,259.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	20,552,325.57	13,043,103.88
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、(十九)	29,497,499.41	55,922,953.52
预收款项			
合同负债	五、(二十)	1,391,672.81	799,030.73
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、(二十一)	9,222,917.24	13,714,022.56
应交税费	五、(二十二)	1,492,444.43	5,223,623.51
其他应付款	五、(二十三)	15,839,385.17	15,101,678.71
其中：应付利息			
应付股利		448,650.00	398,650.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	1,719,689.68	10,393,674.16
其他流动负债	五、(二十五)	180,917.46	103,873.98
<b>流动负债合计</b>		79,896,851.77	114,301,961.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	9,000,000.00	5,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十七)	346,838.40	681,137.88
长期应付款	五、(二十八)	93,361,615.04	33,786,313.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	3,571,428.55	4,285,714.27
递延所得税负债	五、(十七)	34,054.90	111,574.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>106,313,936.89</b>	<b>44,814,740.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>186,210,788.66</b>	<b>159,116,701.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(三十)	85,875,000.00	85,875,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	33,735,936.04	33,735,936.04
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十二)	4,210,763.22	760,427.68
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	22,588,043.00	22,588,043.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	143,474,755.66	146,549,999.03
归属于母公司所有者权益合计		289,884,497.92	289,509,405.75
少数股东权益		32,768,606.39	32,583,152.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>322,653,104.31</b>	<b>322,092,557.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>508,863,892.97</b>	<b>481,209,259.03</b>

法定代表人：周晨曦

主管会计工作负责人：殷慧娴

会计机构负责人：殷慧娴

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,549,135.43	25,491,282.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	4,208,820.95	4,432,894.79
应收款项融资			
预付款项		141,795.33	143,249.83
其他应收款	十二、(二)	5,696,614.37	4,009,903.93
其中：应收利息			

应收股利		3,048,645.23	2,938,442.05
买入返售金融资产			
存货		-	661,517.77
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		641,695.15	679,176.77
<b>流动资产合计</b>		<b>32,238,061.23</b>	<b>35,418,025.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	301,146,024.10	301,136,024.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		13,700,919.00	13,700,919.00
投资性房地产		681,870.59	977,605.56
固定资产		2,198,823.52	2,563,756.23
在建工程		4,426,352.43	3,512,878.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,461,131.51	17,781,079.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,069,667.07	678,138.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>341,684,788.22</b>	<b>340,350,402.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>373,922,849.45</b>	<b>375,768,427.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		963,517.00	2,130,754.93
预收款项			
合同负债		-	937.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,518,360.61	3,548,804.84
应交税费		420,333.64	3,299,076.64
其他应付款		161,969,187.28	147,147,978.28
其中：应付利息			
应付股利		448,650.00	398,650.00

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	121.93
<b>流动负债合计</b>		<b>165,871,398.53</b>	<b>156,127,674.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		32,693,937.70	33,786,313.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		34,054.90	111,574.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,727,992.60</b>	<b>33,897,887.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>198,599,391.13</b>	<b>190,025,562.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		85,875,000.00	85,875,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,901,742.60	15,901,742.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,588,043.00	22,588,043.00
一般风险准备			
未分配利润		50,958,672.72	61,378,079.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>175,323,458.32</b>	<b>185,742,865.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>373,922,849.45</b>	<b>375,768,427.91</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		206,133,091.28	252,327,177.76
其中：营业收入	五、（三十五）	206,133,091.28	252,327,177.76

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		210,272,294.73	253,858,687.14
其中：营业成本	五、（三十五）	182,650,670.67	225,774,435.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十六）	1,363,294.86	2,093,912.92
销售费用	五、（三十七）	7,406,997.47	7,009,929.97
管理费用	五、（三十八）	17,817,570.47	17,309,245.81
研发费用	五、（三十九）	2,490,987.00	3,509,398.76
财务费用	五、（四十）	-1,457,225.74	-1,838,235.79
其中：利息费用		695,937.55	1,010,334.32
利息收入		163,047.39	31,680.96
加：其他收益	五、（四十一）	1,371,743.25	1,821,258.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	2,090,425.19	1,618,888.49
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）	五、（四十三）	-	20,581.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	1,157,319.89	-203,144.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	4,177,276.26	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,657,561.14	1,726,074.64
加：营业外收入	五、（四十六）	114,393.92	81,204.55
减：营业外支出	五、（四十七）	21,968.82	2,217.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,749,986.24	1,805,061.46
减：所得税费用	五、（四十八）	-543,968.06	-833,448.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,293,954.30	2,638,509.48
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）		5,293,954.30	2,638,509.48
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）		-218,302.33	-206,749.63



2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		5,512,256.63	2,845,259.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		3,450,335.54	4,258,264.95
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,450,335.54	4,258,264.95
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		3,450,335.54	4,258,264.95
(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		3,450,335.54	4,258,264.95
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,744,289.84	6,896,774.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,962,592.17	7,103,524.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-218,302.33	-206,749.63
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：周晨曦

主管会计工作负责人：殷慧娴

会计机构负责人：殷慧娴

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	5,731,915.03	8,220,037.27
减：营业成本	十二、(四)	2,052,085.37	2,562,328.45
税金及附加		258,979.38	407,617.54
销售费用		1,089,581.77	1,111,400.37
管理费用		8,664,786.47	7,314,260.25
研发费用			
财务费用		-530,509.39	-1,076,692.48

其中：利息费用			
利息收入		41,196.10	9,818.67
加：其他收益		13,316.54	3,891.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	2,570,425.19	2,458,856.30
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-71,740.44	-186,822.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,172.21	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,305,179.49	177,047.75
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,305,179.49	177,047.75
减：所得税费用		-1,468,901.17	-570,452.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,836,278.32	747,499.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,836,278.32	747,499.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,836,278.32	747,499.89
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,610,412.46	276,566,716.52
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		1,652,870.93	4,332,481.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	65,822,707.58	2,801,017.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>297,085,990.97</b>	<b>283,700,215.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		191,616,657.73	225,031,681.05
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		36,733,766.91	39,647,358.09
支付的各项税费		9,527,875.61	7,435,220.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	10,458,042.38	10,015,210.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>248,336,342.63</b>	<b>282,129,469.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>48,749,648.34</b>	<b>1,570,746.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,090,425.19	1,618,888.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,895,400.00	90,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十九）	-	3,280,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,985,825.19</b>	<b>4,989,548.49</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,753,023.96	7,312,143.91
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	五、（四十九）	1,150,000.00	4,550,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,903,023.96</b>	<b>11,862,143.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,082,801.23</b>	<b>-6,872,595.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	240,000.00
取得借款收到的现金		23,065,000.00	51,232,474.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	-	28,408,036.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>23,065,000.00</b>	<b>79,880,510.48</b>
偿还债务支付的现金		21,200,000.00	40,851,575.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,040,812.45	2,166,882.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		598,520.00	1,161,850.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	1,215,514.41	26,579,094.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,456,326.86</b>	<b>69,597,552.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,391,326.86</b>	<b>10,282,957.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>324,254.21</b>	<b>3,650.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>59,765,376.92</b>	<b>4,984,759.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		47,495,331.51	39,871,895.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>107,260,708.43</b>	<b>44,856,654.44</b>

法定代表人：周晨曦

主管会计工作负责人：殷慧娴

会计机构负责人：殷慧娴

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,381,135.46	6,917,403.51
收到的税费返还		184,311.72	216,711.41
收到其他与经营活动有关的现金		84,019.46	25,927.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,649,466.64</b>	<b>7,160,042.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,648,757.02	2,191,550.12
支付给职工以及为职工支付的现金		6,692,679.88	6,956,624.18
支付的各项税费		3,440,968.27	3,483,000.25
支付其他与经营活动有关的现金		4,411,553.53	2,017,048.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,193,958.70</b>	<b>14,648,222.59</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,544,492.06	-7,488,179.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		500,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金		2,570,425.19	4,458,856.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	90,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,070,425.19	4,749,516.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		695,100.00	-
投资支付的现金		2,310,000.00	10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,005,100.00	10,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		65,325.19	4,739,516.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,290,000.00	5,455,589.46
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,290,000.00	5,455,589.46
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,740,576.59	-
支付其他与筹资活动有关的现金		315,714.41	1,178,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,056,291.00	1,178,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,233,709.00	4,277,589.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		303,310.99	282,760.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,942,146.88	1,811,686.32
加：期初现金及现金等价物余额		25,491,282.31	10,810,458.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,549,135.43	12,622,144.41

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、1
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	(一)、2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、3
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:

##### 1. 本公司设立子公司情况

本公司于2023年3月24日投资设立全资子公司昆山爱彼科创园有限公司,注册资本5,000.00万元,本公司认缴出资5,000.00万元,占其注册资本的100%。自上述公司成立之日起,将其纳入合并报表范围。

2. 公司2022年年度权益分派方案经2023年3月13日召开的2022年年度股东大会审议通过,以公司总股本85,875,000股为基数,向全体股东每10股派人民币现金1.0元,本次权益分派共计派发现金红利8,587,500.00元,已于2023年3月14日公告实施分派。

3. 本期子公司湖北吉盛处置部分房屋、土地产生净收益419.60万元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏 AB 集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

江苏 AB 集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)于1995年06月22日经苏州市行政审批局批

准设立，并取得统一社会信用代码为 913205002512666129 号的《营业执照》。

注册地址：昆山市巴城镇正仪新城路 8 号

法定代表人：周晨曦

注册资本：人民币 85,875,000.00 元

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质：纺织业。经营范围为：AB 医用保健针棉织品、服装、纺织原料生产、销售；纺织原料、辅料、面料、包装材料、内衣、服饰、纺织设备、仪器仪表及零配件的销售；国内贸易（国家法律法规不准经营及需经专项审批的除外）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

## （四）本年度合并财务报表范围

本公司的合并财务报表范围为江苏 AB 股份有限公司、湖北吉盛纺织科技股份有限公司等，详见本附注七、在其他主体中的权益披露。

## 二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业



合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在

编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合

收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且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确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。单项评估计提坏账准备的计提方法：对于应收账款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内客户

客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合 2：非合并范围内客户

客户不是合并范围内的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

应收票据组合 1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票

类比应收账款确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人是否为合并范围内的关联方将其他应收款划分为关联方款项组合和非关联方款项组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：合并范围内款项等（合并范围内款项、备用金及保证金等）

债务人为合并范围内的款项、备用金及保证金等预计无风险性质款项通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合2：应收其他款项

债务人不是合并范围内款项等的其他款项，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、在途物资等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等加权平均法计价，对单个价值较高的原材料发出时采用个别计价法计价。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参



与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### (十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-35	3.00-5.00	2.17-12.13
机器设备	10-14	3.00-5.00	6.79-9.70
运输设备	4-5	3.00-5.00	19.00-24.25
办公设备及其他等	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

#### (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态

时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十八） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十九） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，

则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。本公司确定各类无形资产的年限如下：

资产类别	摊销年限	摊销方法
土地使用权	40、50	直线法
软件	10	直线法
专有技术	10	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。公司开发阶段的支出在开发项目所形成的产品进行大规模市场推广时转入无形资产进行核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司的研究开发项目一般分为立项、检测实验、小规模生产、正式试销、大规模市场推广等阶段，公司在取得第三方检测机构的检测结果决定正式试销前所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；正式试销后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出予以资本化，其中大规模推广前发生的支出计入开发支出科目，大规模推广后将开发支出科目转入无形资产科目核算。如果确实无法区分应归属于正式试销之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

#### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十二) 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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不

满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同履行义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

可变对价：本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款：对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务：根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照预计负债会计政策进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## 3. 本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

国外销售模式：公司将商品发给客户，取得装箱单、提单等单据向银行办理交单或提交给客户确认时确认销售收入；

国内销售模式分为特许经销模式和直营专卖模式；直营专卖模式又分为商场专柜、超市专柜和直营专卖店模式；电子商务模式。

a. 特许经销模式：本公司将商品发出给经销商，开具增值税专用发票，确认销售收入。

b. 直销模式：1) 商场专柜：商场将商品交付给消费者，并将消费清单提交给本公司，本公司根据零售额扣除商场返点后的余额开具增值税专用发票，确认销售收入。2) 超市专柜模式：本公司将商品发出

给超市的同时开具增值税专用发票，确认应收账款，并根据经验合理估计超市退货比例，对预计退货商品计提预计负债，不确认销售收入及销售成本，其余确认为销售收入。3) 直营专卖店模式：直营专卖店将商品交付给消费者，并收取价款时确认销售收入。4) 电子商务模式：①合作平台：客户在自营网店中选购商品并提交订购订单，并将相应款项打入电商中间平台，本公司将货物寄送至客户处，客户确认收货后，电商中间平台将款项转入本公司账户时确认收入。②自营网店：根据客户在电子商务中提交订单，并支付相应款项，本公司按订单发出货物时确认收入。

### (二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提

的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十四) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债

表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十六) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 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。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入



财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

### 2. 会计政策变更的影响：

本公司自施行日起执行解释16号，执行解释16号对本报告期内财务报表无重大影响。

### 3. 会计估计变更的说明：无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算	内销税率 6.00%、9.00%、13.00%；出口

	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	产品销项税实行零税率，同时按国家规定享受出口退税政策
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	除特别注明外，税率 25.00%
其中：湖北吉盛纺织科技股份有限公司	应纳税所得额	高新技术企业，税率 15%
昆山艾比纺织品有限公司等	应纳税所得额	享受小微企业优惠税率
企业所得税（利得税）	来源于香港的利润	
其中：香港天伟企业有限公司	应纳税所得额	16.50%
企业所得税（盈利税）	来源于柬埔寨的利润	
其中：欣兰（柬埔寨）制衣有限公司	应纳税所得额	20.00%
企业所得税	来源于越南的利润	
秭归吉盛（越南）旺盛纺织品有限公司	应纳税所得额	20.00%（4 免 9 减半）

## （二）税收优惠及批文

湖北吉盛纺织科技股份有限公司通过高新技术企业延续认证，有效期三年，2021 年至 2023 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）等规定。自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司昆山艾比纺织品有限公司等企业所得税 2023 年度享受上述税收优惠。

依照越南 2013 年 12 月 26 日颁发 218/2013/ND-CP 议定指导企业所得税和企业所得税调整法律，自 2014 年 2 月 15 日生效代替 124/2008/ND-CP 议定及 122/2011/ND-CP 议定。218 议定主要内容：前 15 年企业所得税优惠政策，免税期 4 年，减税期续后 9 年 50%。子公司秭归吉盛（越南）旺盛纺织品有限公司的企业所得税享受上述税收优惠。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	791,321.64	354,221.33
银行存款	106,469,386.79	47,141,110.18
合 计	107,260,708.43	47,495,331.51
其中：存放在境外的款项总额	4,677,778.12	7,976,921.05

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,213,599.15	4,063,599.15
其中:理财产品	5,213,599.15	4,063,599.15
合计	5,213,599.15	4,063,599.15

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	55,977,807.98	75,976,057.58
1 到 2 年	3,993,480.64	13,100,365.19
2 至 3 年	8,585,203.45	146,906.03
3 年以上	22,514,566.00	22,630,091.31
减: 坏账准备	32,027,499.25	33,229,282.74
合计	59,043,558.82	78,624,137.37

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,113,724.94	8.91	5,679,607.46	70.00
按组合计提坏账准备的应收账款	82,957,333.13	91.09	26,347,891.79	31.76
其中: 组合 2: 非合并范围内客户	82,957,333.13	91.09	26,347,891.79	31.76
合 计	91,071,058.07	100.00	32,027,499.25	35.17

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,213,724.94	7.34	5,749,607.46	70.00
按组合计提坏账准备的应收账款	103,639,695.17	92.66	27,479,675.28	26.51
其中: 组合 2: 非合并范围内客户	103,639,695.17	92.66	27,479,675.28	26.51
合 计	111,853,420.11	100.00	33,229,282.74	29.71

(1) 单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数				计提理由
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	
武汉市双友纺织服装有限公司	8,113,724.94	5,679,607.46	2-3 年	70.00	诉讼调解后未按期回款
合计	8,113,724.94	5,679,607.46			

(续)

单位名称	期初数				计提理由
------	-----	--	--	--	------

	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	
武汉市双友纺织服装有限公司	8,213,724.94	5,749,607.46	1-2年	70.00	诉讼调解后未按期回款
合计	8,213,724.94	5,749,607.46			

(2). 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2: 应收非合并范围内客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	55,977,807.98	5.00	2,798,890.39	75,976,057.58	5.00	3,798,802.90
1至2年	3,993,480.64	20.00	798,696.14	4,886,640.25	20.00	977,328.05
2至3年	471,478.51	50.00	235,739.26	146,906.03	50.00	73,453.02
3年以上	22,514,566.00	100.00	22,514,566.00	22,630,091.31	100.00	22,630,091.31
合计	82,957,333.13	31.76	26,347,891.79	103,639,695.17	26.51	27,479,675.28

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1,201,783.49 元。

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Hanes Brands Inc.	27,229,561.79	29.90	1,361,478.09
Jockey International Inc.	11,089,676.67	12.18	554,483.83
武汉市双友纺织服装有限公司	8,113,724.94	8.91	5,679,607.46
成都爱碧服饰有限公司	4,923,710.03	5.41	4,923,710.03
武汉市爱彼特商贸有限责任公司	3,202,697.69	3.51	3,202,697.69
合计	54,559,371.12	59.91	15,721,977.10

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,952,111.24	99.75	3,595,940.53	98.99
1至2年	22,316.09	0.25	36,803.29	1.01
合计	8,974,427.33	100.00	3,632,743.82	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
NAHAR SPINNING MILLS LIMITED	3,570,359.54	39.78
昆山丰婷服饰有限公司	905,552.64	10.09
山东立棉针织有限公司	735,591.07	8.20
秭归科力生天然气有限公司	352,421.43	3.93

山东德棉进出口有限公司	301,371.68	3.36
合 计	5,865,296.36	65.36

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,592,566.07	3,616,598.11
减：坏账准备	311,544.69	267,081.09
合 计	2,281,021.38	3,349,517.02

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及往来款	1,672,604.58	2,077,025.43
保证金	783,821.53	1,226,554.98
代扣代缴	136,139.96	313,017.70
小 计	2,592,566.07	3,616,598.11
减：坏账准备	311,544.69	267,081.09
合 计	2,281,021.38	3,349,517.02

2. 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,529,848.93	59.01	2,942,051.06	81.34
1 至 2 年	691,891.56	26.69	532,187.39	14.72
2 至 3 年	247,326.92	9.54	100,430.00	2.78
3 年以上	123,498.66	4.76	41,929.66	1.16
小 计	2,592,566.07	100.00	3,616,598.11	100.00
减：坏账准备	311,544.69		267,081.09	
合 计	2,281,021.38		3,349,517.02	

按组合确认预期信用损失的其他应收款项

①其他应收款组合 1：应收合并范围内款项等确认预期信用损失

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
保证金	783,821.53			1,226,554.98		
合 计	783,821.53			1,226,554.98		

②其他应收款组合 2：应收其他款项等款项确认预期信用损失

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	993,354.32	5.00	49,667.72	1,830,668.51	5.00	91,533.44

1至2年	691,891.56	20.00	138,378.31	417,014.96	20.00	83,402.99
2至3年	-	50.00	-	100,430.00	50.00	50,215.00
3年以上	123,498.66	100.00	123,498.66	41,929.66	100.00	41,929.66
合计	1,808,744.54	17.22	311,544.69	2,390,043.13	11.17	267,081.09

### 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	267,081.09			267,081.09
本期计提	44,463.60			44,463.60
期末余额	311,544.69			311,544.69

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
北京市百荣世贸商城市场有限责任公司	往来	810,551.16	1年以内; 1-2年	31.26	136,211.29
北京爱碧针织品有限公司	往来	492,214.12	1年以内	18.99	24,610.71
工厂房租保证金欣兰	保证金	216,774.00	2-3年	8.36	-
工业用电保证金欣兰	保证金	144,516.00	1年以内	5.57	-
VSIP 广义工业区保证金	保证金	118,937.95	1年以内	4.59	-
合计		1,782,993.23		68.77	160,822.00

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,202,280.76		42,202,280.76	43,952,093.77		43,952,093.77
在途物资	1,915,682.85		1,915,682.85	1,056,721.16		1,056,721.16
在产品	21,896,118.73		21,896,118.73	18,802,193.05		18,802,193.05
库存商品	58,246,059.82	6,971,572.59	51,274,487.23	59,989,869.36	7,045,551.59	52,944,317.77
委托加工物资	1,268,130.14		1,268,130.14	883,452.12		883,452.12
合计	125,528,272.30	6,971,572.59	118,556,699.71	124,684,329.46	7,045,551.59	117,638,777.87

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	7,045,551.59	-	-	73,979.00	6,971,572.59
合计	7,045,551.59	-	-	73,979.00	6,971,572.59

## (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期长期待摊费用	95,286.62	34,686.61
合 计	95,286.62	34,686.61

## (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,305,726.62	1,501,954.05
合 计	1,305,726.62	1,501,954.05

## (九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
苏州悦明峰纺织品有限公司	367,500.00									367,500.00	
合计	367,500.00									367,500.00	

## (十) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	12,646,919.00	12,646,919.00
昆山商厦股份有限公司	54,000.00	54,000.00
昆山德盛投资控股有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
昆山新雅纺织有限公司	100,000.00	100,000.00
合 计	13,800,919.00	13,800,919.00

## (十一) 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	15,976,171.75	15,976,171.75
2.本期增加金额	298,856.26	298,856.26
(1) 固定资产转入	298,856.26	298,856.26
3.本期减少金额	13,047,328.47	13,047,328.47
(1) 转入固定资产	-	-
(2) 处置转出	13,047,328.47	13,047,328.47
4.期末余额	3,227,699.54	3,227,699.54
二、累计折旧和累计摊销		

1.期初余额	6,015,788.51	6,015,788.51
2.本期增加金额	449,094.45	449,094.45
(1) 计提或摊销	165,968.65	165,968.65
(2) 固定资产转入	283,125.80	283,125.80
3.本期减少金额	3,445,343.26	3,445,343.26
(1) 转入固定资产	-	-
(2) 处置转出	3,445,343.26	3,445,343.26
4.期末余额	3,019,539.70	3,019,539.70
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	208,159.84	208,159.84
2.期初账面价值	9,960,383.24	9,960,383.24

截止本报告期末，本公司以原值为 3,227,699.54 元的房屋及建筑物用于银行借款抵押。

## (十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	126,102,756.72	130,661,584.70
减：减值准备		
合 计	126,102,756.72	130,661,584.70

### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	142,833,417.85	206,141,786.00	1,901,372.58	10,236,042.79	361,112,619.22
2.本期增加金额	1,759,679.09	3,565,646.19	285,872.07	733,220.39	6,344,417.74
(1) 购置	-	550,915.90	266,722.76	286,169.07	1,103,807.73
(2) 在建工程转入	-	858,441.93	-	-	858,441.93
(3) 外币折算影响	1,759,679.09	2,156,288.36	19,149.31	447,051.32	4,382,168.08
3.本期减少金额	20,624,362.64	3,212,350.90	-	1,469,415.05	25,306,128.59
(1) 处置或报废	-	2,427,774.60	-	324,328.79	2,752,103.39
(2) 转至投资性房地产	298,856.26	-	-	-	298,856.26
(3) 拆迁减少	20,325,506.38	784,576.30	-	1,145,086.26	22,255,168.94
4.期末余额	123,968,734.30	206,495,081.29	2,187,244.65	9,499,848.13	342,150,908.37
二、累计折旧					
1.期初余额	61,141,986.28	157,493,557.50	1,815,686.84	9,999,803.90	230,451,034.52
2.本期增加金额	3,578,481.65	5,332,108.59	195,493.58	539,995.48	9,646,079.30
(1) 计提	3,295,459.72	4,309,296.83	182,953.23	370,265.37	8,157,975.15
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
(3) 外币折算影响	283,021.93	1,022,811.76	12,540.35	169,730.11	1,488,104.15



3.本期减少金额	19,728,409.79	2,924,608.18	-	1,395,944.20	24,048,962.17
（1）处置或报废	147,134.70	2,210,540.30	-	308,112.33	2,665,787.33
（2）转至投资性房地产	283,125.80	-	-	-	283,125.80
（3）拆迁减少	19,298,149.29	714,067.88	-	1,087,831.87	21,100,049.04
4.期末余额	44,992,058.14	159,901,057.91	2,011,180.42	9,143,855.18	216,048,151.65
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	78,976,676.16	46,594,023.38	176,064.23	355,992.95	126,102,756.72
2.期初账面价值	81,691,431.57	48,648,228.50	85,685.74	236,238.89	130,661,584.70

截止本报告期末，本公司以原值为 48,864,332.75 元的房屋及建筑物用于银行借款的抵押。

### （十三）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	11,432,644.55	10,274,567.20
合 计	11,432,644.55	10,274,567.20

#### 1.在建工程基本情况

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
服装设计研发大楼项目	4,426,352.43	-	4,426,352.43	3,512,878.92		3,512,878.92
化验室测试设备	2,359,943.77	-	2,359,943.77	2,920,370.14		2,920,370.14
圆形针织机	4,646,348.35	-	4,646,348.35	3,841,318.14		3,841,318.14
合 计	11,432,644.55	-	11,432,644.55	10,274,567.20		10,274,567.20

#### 2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
服装设计研发大楼项目	3,512,878.92	913,473.51	-	-	4,426,352.43	自有资金
化验室测试设备	2,920,370.14	298,015.57	858,441.93	-	2,359,943.78	自有资金
圆形针织机	3,841,318.14	805,030.20	-	-	4,646,348.34	自有资金
合 计	10,274,567.20	2,016,519.28	858,441.93	-	11,432,644.55	---

### （十四）使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	2,068,486.20	2,068,486.20

2.本期增加金额	77,576.40	77,576.40
(1) 新增租赁		
(2) 外币折算影响	77,576.40	77,576.40
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,146,062.60	2,146,062.60
二、累计折旧		
1.期初余额	693,674.16	693,674.16
2.本期增加金额	385,860.36	385,860.36
(1) 计提	344,831.80	344,831.80
(2) 外币折算影响	41,028.56	41,028.56
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,079,534.52	1,079,534.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,066,528.08	1,066,528.08
2.期初账面价值	1,374,812.04	1,374,812.04

(十五) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	63,944,862.92	173,638.24	64,118,501.16
2. 本期增加金额	636,668.70	1,568.74	638,237.44
(1) 购置	-	-	-
(2) 外币折算影响	636,668.70	1,568.74	638,237.44
3. 本期减少金额	7,923,288.19	-	7,923,288.19
(1) 处置	5,890,476.19	-	5,890,476.19
(2) 拆迁减少	2,032,812.00	-	2,032,812.00
4. 期末余额	56,658,243.43	175,206.98	56,833,450.41
二、累计摊销			
1. 期初余额	14,053,526.25	173,638.24	14,227,164.49
2. 本期增加金额	655,818.16	1,568.74	657,386.90
(1) 计提	612,981.63	-	612,981.63
(2) 外币折算影响	42,836.53	1,568.74	44,405.27
3. 本期减少金额	1,839,882.50	-	1,839,882.50
(1) 处置	772,113.28	-	772,113.28
(2) 拆迁减少	1,067,769.22	-	1,067,769.22
4. 期末余额	12,869,461.91	175,206.98	13,044,668.89
三、账面价值			

1. 期末账面价值	43,788,781.52	-	43,788,781.52
2. 期初账面价值	49,891,336.67	-	49,891,336.67

截止本报告期末，本公司原值为 10,517,225.50 元的土地使用权用于银行借款的抵押。

#### (十六) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
非生产性工具设备	265,578.81	51,186.56	187,242.64	84,744.49	44,778.24
装修费	117,839.54	-	33,408.54	10,542.13	73,888.87
合 计	383,418.35	51,186.56	220,651.18	95,286.62	118,667.11

#### (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,013,793.20	7,138,197.93	1,038,467.12	6,820,179.23
递延收益	535,714.28	3,571,428.55	642,857.14	4,285,714.27
可抵扣亏损	7,697,400.61	46,065,813.40	6,472,666.17	41,563,330.02
小 计	9,246,908.09	56,775,439.88	8,153,990.43	52,669,223.52
递延所得税负债：				
固定资产折旧	34,054.90	136,219.60	111,574.06	446,296.25
小 计	34,054.90	136,219.60	111,574.06	446,296.25

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,172,418.60	33,721,736.19
可抵扣亏损	5,275,036.30	4,493,634.98
合 计	37,447,454.90	38,215,371.17

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2023 年度	1,261,720.21	1,261,720.21	
2024 年度	282,100.09	447,704.20	
2025 年度	494,165.41	494,165.41	
2026 年度	1,555,379.68	1,555,379.68	
2027 年度	710,020.37	734,665.48	
2028 年度	971,650.54		
合 计	5,275,036.30	4,493,634.98	

## (十八)短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证抵押借款	19,440,000.00	13,000,000.00
信用借款	1,075,000.00	
借款利息	37,325.57	43,103.88
合 计	20,552,325.57	13,043,103.88

①抵押及担保借款：湖北秭归农村商业银行股份有限公司茅坪支行贷款 18,000,000.00 元，由子公司湖北吉盛纺织科技股份有限公司提供抵押。抵押物为鄂（2019）秭归县不动产权第 0001382 号房产及土地。

孙公司昆山三北针织有限公司(以下简称昆山三北)向中国银行昆山分行贷款 1,440,000.00 元,由昆山三北的法人代表以住宅房屋提供抵押担保。

②信用借款:子公司昆山佳世迈纺织科技有限公司向中国农业银行苏州昆山分行信用贷款 1,075,000.00 元。

2.公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

## (十九)应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	27,931,724.79	54,072,370.27
1 年以上	1,565,774.62	1,850,583.25
合 计	29,497,499.41	55,922,953.52

## (二十)合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	1,391,672.81	799,030.73
合 计	1,391,672.81	799,030.73

## (二十一)应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	13,714,022.56	30,131,995.51	34,623,100.83	9,222,917.24
离职后福利-设定提存计划	-	2,390,754.55	2,390,754.55	-
辞退福利	-	37,758.26	37,758.26	-
合 计	13,714,022.56	32,560,508.32	37,051,613.64	9,222,917.24

### 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,704,590.09	27,638,993.59	32,121,161.44	9,222,422.24

职工福利费		453,571.71	453,076.71	495.00
社会保险费		1,139,541.23	1,139,541.23	-
其中：医疗保险费		946,278.46	946,278.46	-
工伤保险费		121,834.22	121,834.22	-
生育保险费		71,428.55	71,428.55	-
住房公积金		898,436.00	898,436.00	-
工会经费和职工教育经费	9,432.47	1,452.98	10,885.45	-
合    计	13,714,022.56	30,131,995.51	34,623,100.83	9,222,917.24

### 3. 设定提存计划情况

项    目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,293,167.16	2,293,167.16	-
失业保险费	-	97,587.39	97,587.39	-
合    计	-	2,390,754.55	2,390,754.55	-

### (二十二) 应交税费

税    种	期末余额	期初余额
增值税	356,833.61	1,180,157.48
企业所得税	219,129.96	3,104,541.98
房产税	275,411.12	375,549.90
土地使用税	53,035.28	101,400.61
个人所得税	527,739.52	108,692.06
城建税	24,179.61	174,028.28
教育费附加	14,436.77	104,400.58
地方教育费附加	9,742.89	69,399.29
其他税费	11,935.67	5,453.33
合    计	1,492,444.43	5,223,623.51

### (二十三) 其他应付款

类    别	期末余额	期初余额
应付股利	448,650.00	398,650.00
其他应付款项	15,390,735.17	14,703,028.71
合    计	15,839,385.17	15,101,678.71

#### 其中：其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,296,301.54	5,419,933.54
往来款	9,204,681.68	8,475,392.02
押金	750,416.64	516,943.01
代扣代缴	139,335.31	290,760.14

合 计	15,390,735.17	14,703,028.71
-----	---------------	---------------

(二十四) 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	9,700,000.00
一年内到期的租赁负债	719,689.68	693,674.16
合 计	1,719,689.68	10,393,674.16

(二十五) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税款	180,917.46	103,873.98
合 计	180,917.46	103,873.98

(二十六) 长期借款

款项性质	期末余额	期初余额
保证抵押借款	10,000,000.00	15,650,000.00
减：一年内到期的借款	1,000,000.00	9,700,000.00
合 计	9,000,000.00	5,950,000.00

保证抵押借款：中国银行秭归支行借款 10,000,000.00 元，由湖北吉盛纺织科技股份有限公司提供抵押，抵押物为鄂（2019）秭归县不动产权第 0001387 号房产及土地。

(二十七) 租赁负债

款项性质	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,066,528.08	1,374,812.04
减：一年内到期的租赁负债	719,689.68	693,674.16
合 计	346,838.40	681,137.88

(二十八) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	93,361,615.04	33,786,313.93
合 计	93,361,615.04	33,786,313.93

其中：专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
房屋拆迁、土地收购补偿项目	33,786,313.93	62,783,100.00	3,207,798.89	93,361,615.04	项目专项资金
合 计	33,786,313.93	62,783,100.00	3,207,798.89	93,361,615.04	

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
----	------	-------	-------	------	------

政府补助	4,285,714.27		714,285.72	3,571,428.55	项目专项资金
合计	4,285,714.27		714,285.72	3,571,428.55	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
AB 集团中西部区域总部及生产基地建设项目	4,285,714.27		714,285.72		3,571,428.55	与资产相关
合计	4,285,714.27		714,285.72		3,571,428.55	

## (三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,875,000.00						85,875,000.00

## (三十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	33,735,936.04			33,735,936.04
合计	33,735,936.04			33,735,936.04

## (三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	760,427.68	3,450,335.54			3,450,335.54		4,210,763.22
其中：外币财务报表折算差额	760,427.68	3,450,335.54			3,450,335.54		4,210,763.22
其他综合收益合计	760,427.68	3,450,335.54			3,450,335.54		4,210,763.22

## (三十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	22,588,043.00			22,588,043.00
合计	22,588,043.00			22,588,043.00

## (三十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	146,549,999.03	
调整后期初未分配利润	146,549,999.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,512,256.63	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	8,587,500.00	

期末未分配利润	143,474,755.66
---------	----------------

(三十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	201,952,533.04	179,827,229.98	246,508,307.93	222,722,680.33
内裤	51,888,486.20	40,937,638.53	62,895,614.72	49,686,725.56
内衣	10,005,012.04	7,056,750.53	11,091,885.37	7,819,856.30
面料	133,411,735.65	126,556,002.89	163,745,546.41	157,965,966.17
文胸	646,815.42	416,096.14	760,288.03	523,288.96
其他	6,000,483.73	4,860,741.89	8,014,973.40	6,726,843.34
二、其他业务小计	4,180,558.24	2,823,440.69	5,818,869.83	3,051,755.14
合 计	206,133,091.28	182,650,670.67	252,327,177.76	225,774,435.47

(三十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,093.74	264,993.66
教育费附加	62,357.78	158,823.91
地方教育费附加	41,571.87	105,882.63
房产税	584,299.36	746,677.07
土地使用税	130,573.96	202,801.22
印花税	33,205.00	34,995.82
环境保护税	4,481.90	9,262.48
其他	402,711.25	570,476.13
合 计	1,363,294.86	2,093,912.92

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,464,267.23	3,586,231.61
业务促销费	2,972,032.71	2,829,960.64
运杂邮寄费	101,546.31	54,582.51
业务招待费	157,581.87	124,702.54
办公费	39,865.98	47,673.23
机物料消耗	14,158.18	58,404.02
交通差旅费	26,758.79	37,018.00
修复及维护费	75,564.82	2,007.96
其他费用	555,221.58	269,349.46
合 计	7,406,997.47	7,009,929.97

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	10,642,772.59	11,209,974.41



折旧费	1,314,567.23	1,834,650.74
业务招待费	2,234,663.59	1,408,837.67
试验检测费	-	4,398.35
中介费	472,864.53	259,820.10
无形资产摊销	459,365.53	517,821.48
交通差旅费	507,815.29	554,469.01
修理及维护费	563,849.42	5,217.51
办公费	528,304.46	494,063.53
保险费	56,610.97	95,784.42
安保环卫费	227,043.64	228,511.31
咨询会务费	273,491.78	196,015.85
汽车费用	59,590.44	37,013.99
运杂及邮寄费	30,628.78	27,538.72
水电费	90,985.80	108,985.71
其他费用	355,016.42	326,143.01
合 计	17,817,570.47	17,309,245.81

(三十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	883,980.68	1,583,648.12
薪酬	946,428.29	1,318,875.86
折旧费	397,301.14	448,773.10
水电费	71,546.20	95,520.85
其他	191,730.69	62,580.83
合 计	2,490,987.00	3,509,398.76

(四十)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	695,937.55	1,010,334.32
减：利息收入	163,047.39	31,680.96
手续费支出	114,030.18	185,920.89
汇兑损失	97,179.99	151,552.57
减：汇兑收益	2,201,326.07	3,154,362.61
合 计	-1,457,225.74	-1,838,235.79

(四十一)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经营补助	714,285.72	714,285.72	与资产相关
经营补助	651,913.44	911,972.78	与收益相关
科研补助	-	72,000.00	与收益相关

费用补助	5,544.09	123,000.00	与收益相关
合 计	1,371,743.25	1,821,258.50	

(四十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	2,090,425.19	1,604,696.30
理财产品的投资收益	-	14,192.19
合 计	2,090,425.19	1,618,888.49

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	20,581.35
合 计	-	20,581.35

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,201,783.49	-400,053.22
其他应收款信用减值损失	-44,463.60	196,908.90
合 计	1,157,319.89	-203,144.32

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	4,177,276.26	-
合 计	4,177,276.26	-

(四十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	107,000.00	573.71	107,000.00
无法支付的应付款项	7,393.92	72,866.13	7,393.92
其他	-	7,764.71	-
合 计	114,393.92	81,204.55	114,393.92

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	8.90	1,707.16	8.90
其他	21,959.92	510.57	21,959.92
合 计	21,968.82	2,217.73	21,968.82

(四十八) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	626,468.76	699,900.34
递延所得税费用	-1,170,436.82	-1,533,348.36
合 计	-543,968.06	-833,448.02

### (四十九) 现金流量表

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	65,822,707.58	2,801,017.54
其中：收到往来款	1,459,959.05	1,397,565.40
利息收入	163,047.39	31,680.96
政府补助	1,131,457.53	1,106,972.78
拆迁款	62,783,100.00	-
其他	285,143.61	264,798.40
支付其他与经营活动有关的现金	10,458,042.38	10,015,210.31
其中：支付往来款	363,534.60	914,824.35
管理（研发）费用中的有关现金支出	6,548,122.69	5,488,548.98
销售费用中的有关现金支出	3,410,386.09	3,423,698.36
财务费用中的有关现金支出	114,030.18	185,920.89
营业外支出中的有关现金支出	21,968.82	2,217.73

#### 2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	-	3,280,000.00
其中：收回的理财产品投资款	-	3,280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,150,000.00	4,550,000.00
其中：支付的理财产品投资款	1,150,000.00	4,550,000.00

#### 3. 收到或支付的其他筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	-	28,408,036.44
非关联方资金拆借	-	28,408,036.44
支付其他与筹资活动有关的现金	1,215,514.41	26,579,094.44
其中：退股款	1,160,000.00	
偿还非关联方资金拆借	55,514.41	26,579,094.44

### (五十) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,293,954.30	2,638,509.48
加：信用减值损失	-1,157,319.89	203,144.32
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,323,943.80	10,038,817.94
使用权资产折旧	344,831.80	351,088.82
无形资产摊销	612,981.63	676,475.03
长期待摊费用摊销	220,651.18	804,522.38
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）	-4,177,276.26	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-20,581.35
财务费用（收益以“-”号填列）	695,937.55	1,010,334.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,090,425.19	-1,618,888.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,092,917.66	-1,455,829.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-77,519.16	-77,519.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-843,942.84	23,599,042.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,660,938.00	21,074,384.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,035,811.08	-55,652,754.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,749,648.34	1,570,746.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	107,260,708.43	44,856,654.44
减：现金的期初余额	47,495,331.51	39,871,895.35
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	59,765,376.92	4,984,759.09

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	107,260,708.43	47,495,331.51
其中：库存现金	791,321.64	354,221.33
可随时用于支付的银行存款	106,469,386.79	47,141,110.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	107,260,708.43	47,495,331.51

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

科目名称	期末账面价值	受限原因

固定资产	22,727,538.72	抵押借款
投资性房地产	208,159.84	抵押借款
无形资产	7,413,157.82	抵押借款
合 计	30,348,856.38	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 本年设立子公司情况

1、本公司于 2023 年 3 月 24 日投资设立全资子公司昆山爱彼科创园有限公司，注册资本 5,000.00 万元，本公司认缴出资 5,000.00 万元，占其注册资本的 100%。

自上述公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏 AB 股份有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	93.00		设立
湖北吉盛纺织科技股份有限公司	湖北省秭归县	湖北省秭归县	纺织服装	99.976	0.024	设立
秭归吉盛(越南)旺盛纺织品有限公司	越南	越南	纺织服装	100.00		设立
昆山祥盛印染有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	75.00	25.00	设立
秭归隆盛针织有限公司	湖北省秭归县	湖北省秭归县	纺织服装	100.00		设立
昆山邦盛针织有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	100.00		设立
欣兰(柬埔寨)制衣有限公司	柬埔寨	柬埔寨	纺织服装	100.00		设立
天伟企业有限公司	香港	香港	商业贸易		100.00	设立
苏州喜天游棉业有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	51.00		设立
昆山艾比纺织品有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	53.33		设立
AB 国贸(昆山)针织有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	75.00	25.00	设立
昆山佳纶针织有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装		94.75	设立
AB 佳利(昆山)针织有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装		94.75	设立
昆山爱彼隆针织面料有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	51.00		设立
昆山睿欣针织有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	63.24		设立
昆山佳世迈纺织科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	52.00		设立
昆山网升电子商务有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	电子商务	51.00		设立
昆山爱彼舒心针织品有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	56.67		设立
昆山三北针织有限公司[注 1]	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装		47.6625	设立
昆山市智悦针织品有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	51.11		设立
昆山市顺天依针织品有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	51.00		设立

昆山市邦妮针织有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装	51.00		设立
昆山市拾级玉辰电子商务有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	电子商务	51.00		设立
昆山昆网服饰有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	电子商务	51.00		设立
北京福溪针织品有限公司	北京市西城区	北京市西城区	纺织服装	52.00		设立
昆山爱彼科创园有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	管理研发	100.00		设立
昆山博辰纺织品有限公司[注 2]	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装		47.43	设立
昆山吉佰瑞纺织科技有限公司[注 3]	江苏省苏州市	江苏省苏州市	纺织服装		47.43	设立

[注 1]公司通过江苏 AB 股份有限公司在昆山三北针织有限公司占 51.25%表决权，间接持有昆山三北针织有限公司 47.6625%股权。

[注 2]公司通过江苏 AB 股份有限公司在昆山博辰纺织品有限公司占 51.00%表决权，间接持有昆山博辰纺织品有限公司 47.43%股权。

[注 3]公司通过江苏 AB 股份有限公司在昆山吉佰瑞纺织科技有限公司占 51.00%表决权，间接持有昆山吉佰瑞纺织科技有限公司 47.43%股权。

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江苏 AB 股份有限公司	7.00	69,119.40		7,233,977.71

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏 AB 股份有限公司	164,494,938.76	12,632,658.66	177,127,597.42	13,117,381.30	60,667,677.34	73,785,058.64

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏 AB 股份有限公司	14,727,493.89	987,420.07	987,420.07	65,085,492.01

## 八、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
周晨曦	实际控制人	15.88	15.88
周惠明	实际控制人	14.56	14.56
周星	实际控制人	11.30	11.30
殷慧娴	实际控制人	8.50	8.50
殷红良	实际控制人	3.13	3.13
合计		53.37	53.37

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“三、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山华利大酒店有限公司	德盛投资持有其50.00%股权，同一控制人
昆山舒心保健织品有限公司	董事殷红良的妹妹殷红娟控制的公司，系经销商
太原爱彼纺织品销售有限公司	监事田敏华弟弟的妻子周玲珍控制的公司，系经销商
常州爱彼保健织品有限公司	董事顾跃明妻子的哥哥李菊林控制的公司，系经销商
昆山爱彼印刷有限公司	董事长、总经理周晨曦妻子的哥哥孙玉根控制的公司
昆山市峰芸制衣厂	监事田敏华妻子的姐姐周金花控制的公司
昆山君利纳贸易有限责任公司	董事、财务总监李秋珍的儿子李君控制的公司
昆山德盛投资控股有限公司	董事殷红良控股的公司
江苏特路服饰有限公司	董事俞火根控股的公司
苏州悦明峰织品有限公司	公司通过控股子公司苏州喜天游棉业有限公司等间接控股27.06%

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上年同期发生额
<b>采购商品、接受劳务：</b>					
昆山华利大酒店有限公司	接受劳务	招待费	市场定价	121,656.25	38,650.81
昆山爱彼印刷有限公司	购买商品	原材料	市场定价	245,152.73	309,499.81
昆山市峰芸制衣厂	购买商品	库存商品	市场定价	1,377,539.17	1,746,137.71
昆山舒心保健织品有限公司	购买商品	库存商品	市场定价	126,220.00	65,000.00
江苏特路服饰有限公司	购买商品	库存商品	市场定价	173,964.60	76,158.87
昆山君利纳贸易有限责任公司	购买商品	库存商品	市场定价	15,000.00	37,000.00
小 计				2,059,532.76	2,272,447.20
<b>销售商品、提供劳务：</b>					
昆山舒心保健织品有限公司	出售商品	库存商品	市场定价	813,810.88	693,693.77
常州爱彼保健织品有限公司	出售商品	库存商品	市场定价	109,248.40	84,057.10
太原爱彼纺织品销售有限公司	出售商品	库存商品	市场定价	549,371.47	686,937.13
苏州悦明峰织品有限公司	出售商品	库存商品	市场定价	-	320,129.70
昆山爱彼印刷有限公司	出售商品	电费	市场定价	1,719.47	1,860.81
昆山市峰芸制衣厂	出售商品	面料	市场定价	285,683.80	51,631.37
昆山市峰芸制衣厂	出售商品	电费	市场定价	11,299.01	9,961.06
昆山君利纳贸易有限责任公司	出售商品	库存商品	市场定价	265,070.41	207,644.79
江苏特路服饰有限公司	出售商品	电费	市场定价	3,041.59	4,035.50
小 计				2,039,245.03	2,059,951.23

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
江苏 AB 股份有限公司	昆山爱彼印刷有限公司	房屋及建筑物	-	29,642.20
江苏 AB 集团股份有限公司	昆山爱彼印刷有限公司	房屋及建筑物	31,106.42	13,403.67
江苏 AB 集团股份有限公司	昆山市峰芸制衣厂	房屋及建筑物	80,091.74	84,220.18
江苏 AB 集团股份有限公司	江苏特路服饰有限公司	房屋及建筑物	104,587.16	-
江苏 AB 股份有限公司	江苏特路服饰有限公司	房屋及建筑物	-	148,634.86
合 计			215,785.32	275,900.91

### 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	1,198,410.00	1,144,933.80

## (五) 关联方及应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆山舒心保健织品有限公司	425,016.08	21,250.80	732,886.04	36,644.30
应收账款	昆山市峰芸制衣厂	275,365.66	13,768.28	360,609.47	18,030.47
应收账款	太原爱彼纺织品销售有限公司	38,230.09	1,911.50	33.00	1.65
应收账款	江苏特路服饰有限公司	3,437.00	171.85	-	-
应收账款	苏州悦明峰纺织品有限公司	101,171.30	5,058.57	168,573.46	8,428.67
应收账款	常州爱彼保健织品有限公司	740.90	37.05	-	-
小 计		843,961.03	42,198.05	1,262,101.97	63,105.09
预付账款	昆山市峰芸制衣厂			85,060.07	
预付账款	江苏特路服饰有限公司	44,297.00			
小 计		44,297.00		85,060.07	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	昆山爱彼印刷有限公司	278,613.96	413,670.47
应付账款	昆山市峰芸制衣厂	334,767.65	323,791.92
应付账款	江苏特路服饰有限公司	-	182,513.61
小 计		613,381.61	919,976.00
合同负债(预收款项)	昆山君利纳贸易有限责任公司	88,330.96	61,587.66
合同负债(预收款项)	太原爱彼纺织品销售有限公司	22,038.12	71,068.72
合同负债(预收款项)	昆山爱彼印刷有限公司	-	4,811.31
合同负债(预收款项)	苏州悦明峰纺织品有限公司	21,753.23	-
合同负债(预收款项)	常州爱彼保健织品有限公司	279.27	15.54
小 计		132,401.58	137,483.23



其他应付款（保证金）	太原爱彼纺织品销售有限公司	159,820.00	159,820.00
其他应付款（保证金）	昆山君利纳贸易有限责任公司	80,000.00	80,000.00
其他应付款（保证金）	昆山舒心保健织品有限公司	72,440.00	72,440.00
其他应付款（保证金）	常州爱彼保健织品有限公司	65,000.00	65,000.00
小 计		377,260.00	377,260.00

## 九、 承诺及或有事项

报告期内，公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项

## 十一、 其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,430,337.84	4,666,205.04
3 年以上	20,000.00	20,000.00
减：坏账准备	241,516.89	253,310.25
合计	4,208,820.95	4,432,894.79

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,450,337.84	100.00	241,516.89	5.43
其中：组合 1：合并范围内客户	3,260,091.29	73.25	163,004.56	5.00
组合 2：非合并范围内客户	1,190,246.55	26.75	78,512.33	6.60
合 计	4,450,337.84	100.00	241,516.89	5.43

（续）

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款	4,686,205.04	100.00	253,310.25	5.41
其中：组合 1：合并范围内客户	2,633,089.99	56.19	131,654.50	5.00
组合 2：非合并范围内客户	2,053,115.05	43.81	121,655.75	5.93
合 计	4,686,205.04	100.00	253,310.25	5.41

## 2. 按组合计提坏账准备的应收账款

### ①组合 1：应收合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,260,091.29	5.00	163,004.56	2,633,089.99	5.00	131,654.50
合 计	3,260,091.29	5.00	163,004.56	2,633,089.99	5.00	131,654.50

### ②组合 2：应收非合并范围内客户

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,170,246.55	5.00	58,512.33	2,033,115.05	5.00	101,655.75
3 年以上	20,000.00	100.00	20,000.00	20,000.00	100.00	20,000.00
合 计	1,190,246.55	6.60	78,512.33	2,053,115.05	5.93	121,655.75

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 11,793.36 元。

## 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
欣兰（柬埔寨）制衣有限公司	1,892,416.07	42.52	94,620.80
ALEMTIAZCO., LTD	838,069.96	18.83	41,903.50
苏州喜天游棉业有限公司	193,336.62	4.34	9,666.83
江苏 AB 股份有限公司	155,944.43	3.50	7,797.22
昆山网升电子商务有限公司	134,684.00	3.03	6,734.20
合 计	3,214,451.08	72.22	160,722.55

## (二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利	3,048,645.23	2,938,442.05
其他应收款项	2,809,249.59	1,149,208.53
减：坏账准备	161,280.45	77,746.65
合 计	5,696,614.37	4,009,903.93

## 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

往来款	2,700,000.00	900,000.00
押金	20,000.00	20,000.00
其他	89,249.59	229,208.53
小计	2,809,249.59	1,149,208.53
减：坏账准备	161,280.45	77,746.65
合计	2,647,969.14	1,071,461.88

## 2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,779,976.01	98.96	1,127,459.87	98.10
1 至 2 年	8,739.93	0.31	200.00	0.02
2 至 3 年	-	-	430.00	0.04
3 年以上	20,533.65	0.73	21,118.66	1.84
小计	2,809,249.59	100.00	1,149,208.53	100.00
减：坏账准备	161,280.45		77,746.65	
合计	2,647,969.14		1,071,461.88	

按组合确认预期信用损失的其他应收款项

### ①其他应收款组合 1：应收合并范围内款项组合确认预期信用损失

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合并范围内款项	2,700,000.00	5.00	135,000.00	900,000.00	5.00	45,000.00
合计	2,700,000.00	5.00	135,000.00	900,000.00	5.00	45,000.00

### ②其他应收款组合 2：应收其他款项等款项组合确认预期信用损失

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	79,976.01	5.00	3,998.81	227,459.87	5.00	11,372.99
1 至 2 年	8,739.93	20.00	1,747.99	200.00	20.00	40.00
2 至 3 年	-	50.00	-	430.00	50.00	215.00
3 年以上	20,533.65	100.00	20,533.65	21,118.66	100.00	21,118.66
合计	109,249.59	24.06	26,280.45	249,208.53	13.14	32,746.65

## 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	77,746.65			77,746.65
本期计提	83,533.80			83,533.80

期末余额	161,280.45			161,280.45
------	------------	--	--	------------

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
北京福溪针织品有限公司	往来款	2,300,000.00	1年以内	81.87	115,000.00
昆山佳世迈纺织科技有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	10.68	15,000.00
苏州喜天游棉业有限公司	往来款	100,000.00	3年以上	3.56	5,000.00
代交社保款	其他	45,879.94	1年以内	1.63	2,294.00
代交公积金	其他	33,456.00	1年以内	1.19	1,672.80
合计		2,779,335.94		98.93	138,966.80

#### (三) 长期股权投资

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
对子公司投资	301,146,024.10		301,146,024.10	301,136,024.10		301,136,024.10
合计	301,146,024.10		301,146,024.10	301,136,024.10		301,136,024.10

#### 其中：对子公司投资情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏 AB 股份有限公司	62,884,744.91			62,884,744.91		
AB 国贸（昆山）针织有限公司	3,724,360.72			3,724,360.72		
秭归隆盛针织有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北吉盛纺织科技股份有限公司	42,343,611.40			42,343,611.40		
昆山艾比纺织品有限公司	2,576,537.90			2,576,537.90		
昆山邦盛针织有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆山祥盛印染有限公司	18,533,862.24			18,533,862.24		
欣兰（柬埔寨）制衣有限公司	11,791,906.93			11,791,906.93		
苏州喜天游棉业有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
昆山爱彼隆针织面料有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
昆山睿欣针织有限公司	1,239,000.00			1,239,000.00		
昆山佳世迈纺织科技有限公司	780,000.00			780,000.00		
昆山网升电子商务有限公司	612,000.00			612,000.00		
昆山爱彼舒心针织品有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
昆山市智悦针织品有限公司	920,000.00			920,000.00		
昆山市顺天依针织品有限公司	460,000.00			460,000.00		
昆山市邦妮针织有限公司	750,000.00			750,000.00		
秭归吉盛（越南）旺盛纺织品有限公司	134,390,000.00			134,390,000.00		
昆山市拾级玉辰电子商务有限公司	510,000.00			510,000.00		
昆山昆网服饰有限公司	410,000.00			410,000.00		

北京福溪针织品有限公司	1,560,000.00			1,560,000.00		
昆山爱彼科创园有限公司		10,000.00		10,000.00		
合 计	301,136,024.10	10,000.00		301,146,024.10		

#### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	661,517.77	661,517.77	13,732.95	13,732.94
内裤	661,517.77	661,517.77		
内衣			13,732.95	13,732.94
二、其他业务小计	5,070,397.26	1,390,567.60	8,206,304.32	2,548,595.51
合 计	5,731,915.03	2,052,085.37	8,220,037.27	2,562,328.45

#### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	480,000.00	854,160.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,090,425.19	1,604,696.30
合 计	2,570,425.19	2,458,856.30

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,177,276.26
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,371,743.25
3. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	2,090,425.19
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,425.10
减：所得税影响额	850,104.71
减：少数股东影响额	-2,808.32
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,884,573.41

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.90	0.98	0.0642	0.0331
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.47	-0.02	-0.0160	-0.0006

江苏 AB 集团股份有限公司  
二〇二三年八月十八日

## 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
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,177,276.26
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,371,743.25
3. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	2,090,425.19
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,425.10
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,731,869.8</b>
减: 所得税影响数	850,104.71
少数股东权益影响额(税后)	-2,808.32
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,884,573.41</b>

### 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