



莱美科技

NEEQ:835725

莱美科技股份有限公司

Laimei Sci-Tech Inc.



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、公司负责人蒋幼明、主管会计工作负责人邵霞敏及会计机构负责人（会计主管人员）周自强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 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
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 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

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	莱美科技股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、莱美科技	指	莱美科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中审亚太会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《莱美科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
坯布	指	供印染加工用的本色布

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	莱美科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Laimei Sci Tech Inc.		
	-		
法定代表人	蒋幼明	成立时间	2000年3月17日
控股股东	控股股东为（蒋幼明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋幼明），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-纺织业(17)-化纤织造及印染精加工(175)-化纤织造加工(1751)		
主要产品与服务项目	化纤布印染加工		
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	莱美科技	证券代码	835725
挂牌时间	2016年4月14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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋谨繁	联系地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇浦鑫路12号
电话	0572-6016788	电子邮箱	Tommy@laimeikeji.com
传真	0572-6015800		
公司办公地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇浦鑫路12号	邮政编码	313109
公司网址	http://www.lymml.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	91330500717628778B		
注册地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇环城		
注册资本（元）	50,000,000	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

本公司是处于纺织印染行业的生产商，致力于染色及印花的加工及染色布、印花布的生产销售，主营业务收入主要来源于加工费收入和经销收入。公司产品广泛销售于国内外市场。行业领先的技术研发与应用能力是公司得以持续发展的动力，也是公司产品能为客户所认可的根本。公司根据市场需求，根据客户订单组织产品生产、向客户交付合格的产品，按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流。

##### 1、研发模式

公司的研发工作与公司整体发展相辅相成。研发模式分为两大类，具体情况如下：

###### (1)、自主研发

公司研发中心自 2012 年成立以来，始终把提高创新能力作为研发中心发展的基本出发点，不断发挥研发中心在原创性创新、产学研合作和引进消化再创新能力中的核心作用。根据公司发展战略需求、研发计划以及市场反馈情况进行研究开发工作，其职能包括新产品、新技术的研究、立项与开发等，重点对加强产品的研发能力和应用实验方面进行研究和开发，实现产品结构的转型升级。

###### (2)、合作研发

公司坚持自主研发的同时，不断加强与国内院所的技术合作。先后与东华大学、江南大学、浙江理工大学建立了密切的合作关系，发挥其人才、技术和科研优势并与公司在生产、管理和市场开发能力相结合，不断进行产品和技术改造升级，形成了灵活多样的研发机制，建立起了强有力的技术支撑。

##### 2、采购模式

公司产品由采购部负责完成。公司采购部负责受理各部门采购申请、提交审批、供应商询价评价、执行采购等职责。公司各仓库负责人负责所需采购物资的申请，并报采购部审批，常规物资由采购部根据合格供应商名录进行采购，特殊物资或新物资需由生产部、研发中心负责对所涉及供应商的资格进行审核；总经理审核通过后由财务部负责对采购货物进行发票验证及付款，公司申请部门或人员配合对采购产品进行验收、保管及维护。

报告期内，公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度，通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制，对供应商实行优胜劣汰。

##### 3、生产模式

公司实行以销定产、按需生产的模式。由于客户的每笔订单在品种、花色、质量、坯布原材料、成品形式等方面存在差异，公司根据客户需求进行个性化定制。

公司利润主要由印染加工费、经销费用两大部分构成。公司业务根据订单类型可分为两大类：其一，客户提供坯布，公司接受委托进行个性化印染加工，收取相应加工费；其二，公司自行采购坯布，根据订单要求印染加工后，直接销售给家纺厂商，收取相应经销费用。

##### 4、销售模式

公司采用合作和直销并行的模式，一方面，公司建立稳定的销售渠道，与部分贸易公司建立了长期合作关系。另一方面，公司采取直销的模式和客户签订购销合同，由销售业务员与客户进行沟通交流，在和客户签订购销合同后还会继续完善售后工作，维持与客户的沟通以求进一步合作。

公司的产品销售途径分为出口和内销。北欧、中东、南美、东南亚、非洲是公司主要海外出口市场。公司将产品详情及公司信息通过互联网平台展示给海外厂商，通过电子邮件、电话等多种途径确定海外订单，采取此种销售模式易于管理、服务跟踪和利润最大化。国内市场公司主要采用直接销售的模式，销售合同主要通过电子邮件、传真或电话信息下单等方式取得。本地区以外大部分客户以年销售合同为基础，每月下单组织生产，按需发货。实际发货量及销售金额均以送货单和开具的增值税发票为准。

公司在产品定价中主要考虑以下因素：过往产品的成本构成情况、产品应用领域内的市场竞争激烈程度、客户对价格的敏感度、外部经济形势、交货进度要求等其他因素；在定价策略上，公司采取生产成本加生产经营费用加利润的方式，加成幅度参照市场价格及与客户谈判确定。具体而言，公司依据销售合同相关约定，在客户收货并经其验收合格后确认收入。

## （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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2021 年 12 月完成 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业认定，认定有效期 3 年。 公司于 2021 年 12 月完成高新技术企业的重新认定，认定有效期 3 年。

## 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	114,539,193.30	93,355,554.34	22.69%
毛利率%	7.19%	13.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,081,773.55	700,044.09	-540.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,602,493.96	-278,589.35	-1,193.12%
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）	-3.24%	0.68%	-
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）	-3.78%	-0.27%	-
基本每股收益	-0.06	0.01	-700%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	271,191,044.63	262,404,400.25	3.35%
负债总计	197,491,225.03	165,622,807.10	19.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,699,819.60	96,781,593.15	-23.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.94	-24.23%
资产负债率%（母公司）	72.82%	63.12%	-
资产负债率%（合并）	72.82%	63.12%	-
流动比率	0.58	0.61	-
利息保障倍数	-1.38	-0.90	-
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	7,460,596.86	19,314,542.60	-61.37%

应收账款周转率	3.65	2.65	-
存货周转率	2.44	2.5	-
<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%	3.35%	-4.80%	-
营业收入增长率%	22.69%	-9.17%	-
净利润增长率%	-540.23%	-24.67%	-

### 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	22,963,196.51	8.47%	23,922,461.04	9.12%	-4.01%
应收票据	10,404,817.40	3.84%	8,643,860.00	3.29%	20.37%
应收账款	30,236,101.77	11.15%	23,944,537.15	9.13%	26.28%
预付款项	3,425,879.16	1.26%	2,444,046.79	0.93%	40.17%
其他应收款	1,459,476.54	0.54%	772,085.84	0.29%	89.03%
存货	46,075,148.99	16.99%	41,094,983.71	15.66%	12.12%
固定资产	134,264,989.79	49.51%	140,226,648.31	53.44%	-4.25%
无形资产	8,941,710.63	3.30%	9,083,969.66	3.46%	-1.57%
短期借款	78,282,115.50	28.87%	78,301,832.86	29.84%	-0.03%
应付票据	28,952,300.00	10.68%	28,928,000.00	11.02%	0.08%
应付账款	44,112,107.09	16.27%	33,041,945.65	12.59%	33.50%
合同负债	11,284,848.70	4.16%	6,371,731.15	2.43%	77.11%
应交税费	626,065.85	0.23%	2,955,470.66	1.13%	-78.82%
其他应付款	21,522,227.03	7.94%	1,759,987.52	0.67%	1,122.86%
其他流动负债	9,664,817.40	3.56%	9,322,185.05	3.55%	3.68%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降 4.01%，主要原因是 2023 年其他货币资金比上年期末减少 9.53%。
- 2、应收票据同比增长 20.37%，主要原因是营业收入同比增长 22.69%，客户支付货款使用银行承兑汇票增加。
- 3、应收账款同比增长 26.28%，即增加了 629.16 万元，主要原因是营业收入同比增长 22.69%，应收账款相应增加。
- 4、预付款项同比增长 40.17%，即增加了 98.18 万元，主要原因是预付设备款 50 万元。
- 5、其他应收款同比增长 89.03%，主要原因是 2023 年同比增加出口退税 83 万元。
- 6、存货同比上年增长 12.12%，主要原因是 2023 年经销布业务订单增多、公司按订单需求采购原料安排生产，期末原材料同比增加 29.48%。
- 7、应付账款同比增长 33.50%，主要原因是 2023 年经销布业务订单增加，原材料购入增加。



- 8、合同负债同比增长 77.11%，主要原因是客户订单增加，预收货款增加。
- 9、应交税费同比降低 78.82%，主要原因是享受税费缓缴政策，2022 年未缴纳税费在 2023 年已缴。
- 10、其他应付款同比增长 1122.86%，主要原因是 6 月 26 日股东大会审议通过，分红 20,000,000 元，计入应付股利。

## （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	114,539,193.30	-	93,355,554.34	-	22.69%
营业成本	106,308,954.29	92.81%	80,450,562.18	86.18%	32.14%
毛利率	7.19%	-	13.82%	-	-
税金及附加	956,096.05	0.83%	744,446.69	0.80%	28.43%
销售费用	806,307.57	0.70%	1,001,585.82	1.07%	-19.50%
管理费用	5,156,254.73	4.50%	5,304,805.48	5.68%	-2.80%
研发费用	4,760,473.87	4.16%	5,410,908.69	5.80%	-12.02%
财务费用	477,847.90	0.42%	1,274,533.86	1.37%	-62.51%
其他收益	672,970.98	0.59%	1,192,954.65	1.28%	-43.59%
信用减值损失	-73,794.97	-0.06%	-236,275.21	-0.25%	68.77%
资产减值损失	-536,177.96	-0.47%	112,982.40	0.12%	-574.57%
营业外收入	133,750.35	0.12%	24,196.17	0.03%	452.77%
营业外支出	383,400.14	0.33%	30,688.00	0.03%	1,149.35%
经营活动产生的现金流量净额	7,460,596.86	-	19,314,542.60	-	-61.37%
投资活动产生的现金流量净额	-3,167,192.12	-	-7,564,640.97	-	58.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,168,193.46	-	-12,688,318.99	-	75.03%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长 22.69%，主要是上年疫情、出口运输等原因，致营业收入增长。
- 2、营业成本同比增长 32.14%，主要原因由于营业收入增加 22.69%，同比成本相应增加；因 2023 年出口业务比上年增加 101.14%，出口利润主要体现在退税中，致成本比上年增加。
- 3、税金附加同比增长 28.43%，主要原因由于房产税比上年同期增加 13.57 万元。
- 4、销售费用同比下降 19.50%，主要原因是业务招待费支出比上年同期减少 32.38 万元。
- 5、管理费用同比下降 2.8%，主要原因是中介费用比上年同期减少 40.59 万元。
- 6、研发费用同比下降 12.02%，主要原因是直接投入材料比上年同期减少 64.58 万元。
- 7、财务费用同比下降 62.51%，主要原因是美元汇率波动，汇兑损益比上年同期减少 62.67 万元。
- 8、其他收益同比下降 43.59%，主要原因是政府补助比上年同期减少 51.79 万元。
- 9、信用减值损失同比增长 68.77%，主要原因是本期计提应收款坏账损失比上年同期减少 101.96%。
- 10、资产减值损失同比下降 574.57%，主要原因是存货跌价减值损失比上年同期减少了 42.32 万元。
- 11、营业外收入同比增长 452.77%，，主要原因是保险收入比上年同期增加 8.24 万元。
- 12、营业外支出同比增长 1149.35%，主要原因是固定资产损失 30.25 万元。

13、经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 61.37%，主要原因是营业成本同比增加 32.14%，支付材料款增加 29.20%。

14、投资活动产生的现金流量净额增加 58.13%，主要原因是本期资产投入比上年减少 54.49%。

15、筹资活动产生的现金流量金额比上年同期增长了 75.03%，主要原因是主营业成本增加 32.14%，收到的票据保证金比上年同期增加 118.74%。

#### 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

#### 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、市场竞争风险	<p>我国的印染行业企业数量庞大，绝大多数企业为中小型企业，而其中拥有较高科技含量、较高产品附加值的企业只是较少一部分，市场竞争激烈，大多数企业存在产品质量差、同质化严重、利润率低、抗风险能力弱等问题。整个行业处于完全竞争状态，公司面临一定的市场竞争风险。</p> <p>针对上述风险，公司将继续坚持自主创新和自主研发设计的原则，开展数字化、智能化转型，利用研发优势，重点发展绿色环保、高附加值的新产品，大力提升企业核心竞争力和可持续发展能力。</p>
2、环保政策风险	<p>随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保意识逐渐增强，国家对相关产业提出了清洁生产技术要求，对企业生产工艺清洁生产水平、企业环保管理、“三废”产生、排放与治理提出越来越高的要求。公司染整工序中的退浆、漂白、染色等阶段会产生一定程度的“三废”排放，特别是废水的排放量较大，属于重污染行业。公司已通过ISO14001 环境管理体系认证，近年来环保设施的持续投入，使得公司目前符合相关环保要求。但随着国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提高，行业内环保治理成本将不断增加。若国家在未来出台更为严格的环保标准，有可能导致公司进一</p>

	<p>步增加环保投入和环保治理费用支出，从而影响公司盈利水平。</p> <p>针对上述风险，公司将实时关注监管部门关于行业环境保护的政策动向，采取改进设计、使用清洁的能源和原料、采用先进的工艺技术与设备、改善管理、综合利用等措施，从源头削减污染，提高资源利用效率，减少或者避免生产、服务和产品使用过程中污染物的产生和排放，以减轻或者消除对人类健康和环境的危害；公司为高新技术企业，有一只具备较强研发能力的研发团队，长期致力于环保型新面料的研发，使公司产品能满足行业环保要求。</p>
3、关联方担保依赖风险	<p>截止 2023 年 6 月 30 日，公司短期借款金额 78,282,115.50 元，其中由关联方提供担保的短期借款金额 68,200,000.00 元，占比为 87.12%，由于公司对银行借款的需求较大，而公司抵押物有限，对于关联方的担保存在一定的依赖。若未来关联方保证及抵押担保能力发生变化，将对公司获取银行借款存在较大影响。</p> <p>针对上述风险，公司将根据不同发展阶段需求，优化资本结构，多方面拓展融资渠道，减少对关联方担保的依赖。</p>
4、主要原材料价格上涨的风险	<p>公司主营的印染产品耗用的原材料为各类坯布和染化料，主要原材料在国内市场均能得到充足的供应，公司与上游供应商建立了长期稳定的合作关系，报告期内公司原材料储备量始终处于稳定且较低的水平。虽然公司的主要产品在市场上具有明显的质量优势，下游应用客户的认可度较高，在整个产业链中公司也处于相对优势的地位，同时较低的原材料库存也使公司在原材料市场价格大幅下跌时生产成本迅速降低，维持较高的利润率;但是在原材料市场价格大幅上涨的情况下，如果产品售价的调整滞后于成本的变动，将会对公司盈利水平构成影响。</p> <p>针对上述风险，公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度。在受理采购申请后，公司会从备选的合格供应商中调样进行测试并检验，同时出具《供应商认证报告》确认产品合格后方可从供应商处购买产品。公司通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制，对供应商实行优胜劣汰。</p>
5、汇率风险	<p>随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济、疫情等大环境因素也影响着人民币汇率的走势。汇率波动对公司的影响主要表现在两方面:一方面影响产品出口的价格竞争力;另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。公司承受汇率风险主要与美元有关，因本公司除以美元进</p>

	<p>行销售外，其他主要业务活动以人民币计价结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。近年来人民币价格波动较大。</p> <p>针对上述风险，公司采取有效措施规避人民币波动风险，为规避人民币升值风险，企业在签订出口合同时，在合同中设立相应条款来规避这一风险，协议当人民币升值或贬值时，相应地提高或降低出口价格，则公司盈利能力将不受汇率波动而产生影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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) 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

##### (三) 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	18,000,000.00	7,653,240.00
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

公司向长兴新城环保有限公司购买蒸汽，是公司生产活动的正常所需，不存在损害公司及非关联股东利益的情况。对公司的财务状况、经营、业务的完整性和独立性无重大不利影响

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	其他股东	限售承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《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14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	资金占用承诺	2016年4月14日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	14,476,150.00	5.36%	票据保证金
货币资金	货币资金	质押	180,000.00	0.07%	变压器保证金
货币资金	货币资金	质押	14,000.00	0.005%	ETC留存
固定资产	房屋建筑	抵押	49,198,679.13	18.14%	抵押借款

无形资产	土地	抵押	5,354,556.17	1.97%	抵押借款
总计	-	-	69,223,385.30	25.545%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

资产受限主要是银行承兑汇票保证金、电费保证金及借款抵押，为公司日常经营提供了资金流，是公司日常经营正常所需，对公司发展是有益的，不存在负面影响。

## 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	12,500,000	25.00%	0	12,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,023,500	16.05%	0	8,023,500	16.05%
	董事、监事、高管	4,476,500	8.95%	0	4,476,500	8.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,500,000	75.00%	0	37,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,070,500	48.14%	0	24,070,500	48.14%
	董事、监事、高管	13,429,500	26.86%	0	13,429,500	26.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						3

#### 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	蒋幼明	32,094,000	0	32,094,000	64.19%	24,070,500	8,023,500	0	0
2	蒋志新	9,374,000	0	9,374,000	18.75%	7,030,500	2,343,500	0	0
3	蒋立新	8,532,000	0	8,532,000	17.06%	6,399,000	2,133,000	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	37,500,000	12,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东蒋志新、蒋立新为实际控制人蒋幼明配偶蒋亚芳之弟，股东蒋志新与蒋立新为兄弟关系。

## 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
蒋幼明	董事长	男	1956年9月	2021年10月26日	2024年10月25日
蒋志新	董事, 总经理	男	1968年11月	2021年10月26日	2024年10月25日
蒋立新	董事, 副总经理	男	1966年8月	2021年10月26日	2024年10月25日
蒋亚芳	董事	女	1958年12月	2021年10月26日	2024年10月25日
叶山荣	董事	男	1968年12月	2021年10月26日	2024年10月25日
王安琪	监事会主席	男	1971年1月	2021年10月26日	2024年10月25日
林圭文	职工监事	男	1977年3月	2021年10月26日	2024年10月25日
谈喜凤	监事	女	1988年3月	2023年3月17日	2024年10月25日
蒋谨繁	董事会秘书	男	1987年9月	2021年10月26日	2024年10月25日
邵霞敏	财务总监	女	1972年12月	2021年10月26日	2024年10月25日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事蒋亚芳为控股股东、实际控制人蒋幼明配偶, 股东蒋志新、股东蒋立新为控股股东、实际控制人蒋幼明配偶蒋亚芳之弟, 董事蒋亚芳与股东蒋志新、股东蒋立新为姐弟关系, 董事会秘书蒋谨繁为股东蒋幼明之子。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王建萍	监事	离任	无	个人原因辞职
谈喜凤	无	新任	监事	选举为公司新任监事

#### 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	6	6
行政人员	19	19
财务人员	6	7
销售人员	14	15

技术人员	28	24
生产人员	281	272
员工总计	354	343

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	22,963,196.51	23,922,461.04
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	5.2	10,404,817.40	8,643,860.00
应收账款	5.3	30,236,101.77	23,944,537.15
应收款项融资			
预付款项	5.4	3,425,879.16	2,444,046.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,459,476.54	772,085.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	46,075,148.99	41,094,983.71
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	5.7	412,168.97	329,894.75
<b>流动资产合计</b>		<b>114,976,789.34</b>	<b>101,151,869.28</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			
其他权益工具投资	5.8	6,950,800.00	6,950,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	5.9	134,264,989.79	140,226,648.31
在建工程	5.10	1,343,538.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.11	476,068.19	571,061.67
无形资产	5.12	8,941,710.63	9,083,969.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.13	1,216,401.84	1,420,027.41
递延所得税资产	5.14	3,020,746.76	3,000,023.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		156,214,255.29	161,252,530.97
<b>资产总计</b>		271,191,044.63	262,404,400.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.15	78,282,115.50	78,301,832.86
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	5.16	28,952,300.00	28,928,000.00
应付账款	5.17	44,112,107.09	33,041,945.65
预收款项			
合同负债	5.18	11,284,848.70	6,371,731.15
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	5.19	2,663,299.24	4,566,999.71
应交税费	5.20	626,065.85	2,955,470.66
其他应付款	5.21	21,522,227.03	1,759,987.52
其中：应付利息			
应付股利		20,000,000.00	
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	5.22	208,000.00	208,000.00
其他流动负债	5.23	9,664,817.40	9,322,185.05
<b>流动负债合计</b>		197,315,780.81	165,456,152.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	5.24	175,444.22	166,654.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		175,444.22	166,654.50
<b>负债合计</b>		197,491,225.03	165,622,807.10
<b>所有者权益：</b>			
股本	5.25	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.26	11,304,272.50	11,304,272.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.27	4,904,817.60	4,904,817.60
一般风险准备			
未分配利润	5.28	7,490,729.50	30,572,503.05
归属于母公司所有者权益合计		73,699,819.60	96,781,593.15
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		73,699,819.60	96,781,593.15
<b>负债和所有者权益总计</b>		271,191,044.63	262,404,400.25

法定代表人：蒋幼明主管会计工作负责人：邵霞敏会计机构负责人：周自强

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	5.29	114,539,193.30	93,355,564.34
其中：营业收入	5.29	114,539,193.30	93,355,554.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	5.29	118,465,934.47	94,186,842.72
其中：营业成本	5.29	106,308,954.29	80,450,562.18
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	5.30	956,096.05	744,446.69
销售费用	5.31	806,307.57	1,001,585.82
管理费用	5.32	5,156,254.73	5,304,805.48
研发费用	5.33	4,760,473.87	5,410,908.69
财务费用	5.34	477,847.96	1,274,533.86
其中：利息费用		1,511,799.44	1,745,062.32
利息收入		112,712.28	148,604.66
加：其他收益	5.35	672,970.98	1,192,954.65
投资收益（损失以“-”号填列）	5.36	511,700.09	511,700.09
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）	5.39		-11,035.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	-73,794.97	-236,275.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	-536,177.96	112,982.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,352,043.03	739,037.69
加：营业外收入	5.40	133,750.35	24,196.17
减：营业外支出	5.41	383,400.14	30,688.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,601,692.82	732,545.86
减：所得税费用	5.42	-519,919.27	32,501.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,081,773.55	700,044.09
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）		-3,081,773.55	700,044.09
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）		-3,081,773.55	700,044.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,081,773.55	700,044.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,081,773.55	700,044.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.01

法定代表人：蒋幼明 主管会计工作负责人：邵霞敏 会计机构负责人：周自强

### （三）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		119,091,421.60	115,317,539.43
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		3,392,348.25	1,493,989.50
收到其他与经营活动有关的现金	5.43	1,045,933.61	958,516.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>123,529,703.46</b>	<b>117,770,045.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		92,692,905.79	71,743,061.97

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		14,936,865.66	15,163,615.34
支付的各项税费		4,151,404.53	4,241,449.20
支付其他与经营活动有关的现金	5.43	4,287,930.62	7,307,376.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		116,069,106.60	98,455,502.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,460,596.86	19,314,542.60
<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		511,700.09	511,700.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		511,700.09	520,700.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,678,892.21	8,085,341.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,678,892.21	8,085,341.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,167,192.12	-7,564,640.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.43	18,979,275.38	8,676,824.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,979,275.38	19,676,824.52
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	6,139,101.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,421,618.84	1,731,902.46
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	5.43	20,725,850.00	24,494,140.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,147,468.84	32,365,143.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,168,193.46	-12,688,318.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-481,901.19	-337,098.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		643,310.09	-1,275,515.66



加：期初现金及现金等价物余额		7,713,736.42	4,776,386.76
六、期末现金及现金等价物余额		8,357,046.51	3,500,871.10

法定代表人：蒋幼明主管会计工作负责人：邵霞敏会计机构负责人：周自强

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

-
---

#### (二) 财务报表项目附注

##### 莱美科技股份有限公司

##### 2023年6月财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

莱美科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人蒋幼明、蒋志新及蒋立新共同出资组建的股份有限公司，公司成立于2000年3月17日，系经湖州市工商行政管理局批准，取得统一社会信用代码为91330500717628778B的《营业执照》。

公司原名浙江莱美纺织印染科技有限公司，成立时注册资本为280.00万元，实收资本为280.00万元，以太湖印染厂账面净资产出资。其中，钱玉林以货币资金出资65.88万元，以实物出资76.92万元，占比51%；蒋幼明以实物出资81.20万元，占比29%；蒋志新以实物出资28万元，占比10%；柳百强以实物出资28万元，占比10%。上述出资已经由长兴永诚联合会计师事务所出具长永会（2000）设验字

第 040 号验资报告。

2003 年 3 月 12 日，根据股东会决议，股东钱玉林及柳佰强将全部股份进行转让。其中，钱玉林将货币出资中 61.60 万元转让给蒋幼明，4.28 万元转让给蒋志新，实物出资中 20.92 万元转让给蒋志新，56.00 万元转让给蒋立新；柳佰强将实物出资中 28.00 万元转让给蒋志新。转让后蒋幼明以货币出资 61.60 万元，实物出资 81.20 万元，占比 51%；蒋志新以货币出资 4.28 万元，实物出资 76.92 万元，占比 29%；蒋立新以实物出资 56.00 万元，占比 20%。

同时，股东蒋幼明增资 720.00 万元，其中货币资金增资 430.00 万元，资本公积转增资本 290.00 万元。增资后注册资本为 1000.00 万元。该次增资已由湖州金陵会计师事务所有限公司出具湖金会（验）字【2003】第 078 号验资报告。

2006 年 10 月 20 日，根据股东会决议，增资 500.00 万元，其中蒋幼明以货币方式出资 100.00 万元，蒋志新以货币方式出资 200.00 万元，蒋立新以货币方式出资 200.00 万元，增资后注册资本为 1500.00 万元。其中蒋幼明以货币出资 591.60 万元，实物出资 81.20 万元，以资本公积转增 290.00 万元，占比 64.19%；蒋志新以货币出资 204.28 万元，实物出资 76.92 万元，占比 18.75%；蒋立新以货币出资 200.00 万元，实物出资 56.00 万元，占比 17.06%。该次增资已由湖州天衡联合会计师事务所出具湖天验报字【2006】第 90 号验资报告。

2010 年 1 月 17 日，根据股东会决议，增资 1500.00 万元，其中蒋幼明以货币方式出资 962.80 万元，蒋志新以货币资金出资 281.20 万元，蒋立新以货币方式出资 256.00 万元，增资后注册资本为 3000.00 万元。其中蒋幼明以货币出资 1,554.40 万元，实物出资 81.20 万元，以资本公积转增 290.00 万元，占比 64.19%；蒋志新以货币出资 485.48 万元，实物出资 76.92 万元，占比 18.75%；蒋立新以货币出资 456.00 万元，实物出资 56.00 万元，占比 17.06%。该次增资已由湖州天衡联合会计师事务所出具湖天验报字【2010】第 013 号验资报告。

2011 年 11 月 23 日，根据股东会决议，增资 2000.00 万元，其中蒋幼明以货币方式出资 1,283.80 万元，蒋志新以货币方式出资 375.00 万元，蒋立新以货币方式出资 341.20 万元，增资后注册资本为 5000.00 万元。其中蒋幼明以货币出资 2,838.20 万元，实物出资 81.2 万元，以资本公积转增 290.00 万元，占比 64.19%；蒋志新以货币出资 860.48 万元，实物出资 76.92 万元，占比 18.75%；蒋立新以货币出资 797.20 万元，实物出资 56.00 万元，占比 17.06%。该次增资已由湖州天衡联合会计师事务所出具湖天验报字【2011】第 201 号验资报告。

2013 年 7 月 20 日，根据股东会决议，变更出资方式，将股东蒋幼明以资本公积转增部分 290.00 万元变更为货币资金出资。变更后注册资本为 5,000.00 万元，其中蒋幼明以货币资金出资 3,128.20 万元，实物出资 81.20 万元，占比 64.19%；蒋志新以货币出资 860.48 万元，实物出资 76.92 万元，占比 18.75%；蒋立新以货币资金出资 797.20 万元，实物出资 56.00 万元，占比 17.06%。此次变更出资已由湖州立天会计师事务所出具湖立会（验）字【2013】第 365 号验资报告。

2015 年 8 月 31 日，根据股东会决议，同意将浙江莱美纺织印染科技有限公司变更为莱美科技股份有限公司，并根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达审字[2015]第 2076 号《审计报告》，

将截至 2015 年 6 月 30 日的净资产 56,914,272.50 元折合成 5000 万股，每股面值 1 元，由发起人蒋幼明、蒋志新、蒋立新按变更前持有的股权比例认购股份公司的股份，净资产超出股本总额的部分 6,914,272.50 元计入资本公积。此次股改已由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2015]第 2077 号《验资报告》。

2015 年 9 月 19 日，根据股东会决议，全体股东一致同意将公司成立时以太湖印染厂账面净资产的出资 4,389,397.04 元(其中实收资本 2,800,000.00 元，资本公积 1,589,397.04 元)用货币资金进行补正。出资人对用货币资金进行补正的金额为人民币 439.00 万元，由现有股东蒋幼明、蒋志新、蒋立新按现有持股比例缴足，变更后注册资本、股本仍为 5000 万元，均以货币资金出资。此次出资已由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2015]第 2116 号验资报告。

变更后的股权结构及持股比例如下：

股东名称	注册资本		股本	
	金额	持股比例 (%)	金额	持股比例 (%)
蒋幼明	32,094,000.00	64.19	32,094,000.00	64.19
蒋志新	9,374,000.00	18.75	9,374,000.00	18.75
蒋立新	8,532,000.00	17.06	8,532,000.00	17.06
合计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00	100.00

2016 年 1 月 12 日，公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]9576 号”文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：莱美科技，证券代码：835725），在 2022 年审计期间处于全国中小企业股份转让系统基础层。

公司注册地：浙江省长兴县夹浦镇环城。

公司业务性质和主要经营活动经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；面料印染加工；产业用纺织制成品销售；针纺织品及原料销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品销售；货物进出口；技术进出口；互联网销售（除销售需要许可的商品）；产业用纺织制成品制造(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)。许可项目：卫生用品和一次性使用医疗用品生产(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)。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日决议批准报出。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房

地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2.2 持续经营**

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## **3、重要会计政策和会计估计**

### **3.1 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **3.2 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3.3 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3.4 记账本位币**

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

### **3.5 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **3.6 外币业务和外币报表折算**

#### **3.6.1 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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。

### 3.6.2 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 3.7 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。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。

### 3.7.1 金融资产的分类和计量

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

#### 3.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 3.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 3.7.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

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

#### 3.7.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.8 应收票据、3.9 应收账款、3.13 合同资产、3.18 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增

加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 其他应收款、3.16 债权投资、3.17 其他债权投资、3.18 长期应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### **3.7.4 金融负债的分类和计量**

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

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### **3.7.5 金融负债的终止确认**

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

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

### 3.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 3.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合相同

#### 3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，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。

组合名称	组合内容
组合 1：应收关联方客户组合	应收关联方货款
组合 2：应收其他客户组合	应收非关联方货款

#### 3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1：应收关联方及相关政府部门组合	应收关联方及相关政府部门款项
组合 2：应收其他款项组合	应收其他款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.12 存货

#### 3.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

#### 3.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

### 3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### 3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制

### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 3.13 合同资产

### 3.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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，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。

组合名称	组合内容
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合作资产

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.14 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### 3.15 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### 3.16 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

#### 3.16.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.16.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.17 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

#### 3.17.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.17.2 预期信用损失的会计处理方法

对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.18 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

### 3.18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款，对应收租赁款，当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，以下是一份参考披露案例：本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。应收租赁款，由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，同时企业做出会计政策选择，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。企业应当将该会计政策选择适用于所有租赁应收款，但可对应收融资租赁款和应收经营租赁款分别做出会计政策选择。

### 3.18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对应收租赁款，当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，以下是一份参考披露案例：对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.19 固定资产

### 3.19.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 3.19.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	0-6	9.40-33.33
其他	年限平均法	3-20	3-10	4.5-32.33

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

### 3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

### 3.19.4 其他说明

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

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

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

## 3.20 在建工程

### 3.20.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 3.20.2 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

## 3.21 借款费用

### 3.21.1 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **3.21.2 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3.21.3 暂停资本化期间**

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

### **3.21.4 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **3.22 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条

款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.23 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.23.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50-70
商标权	10
软件使用权	3

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 3.23.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

### 3.24 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.25 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括排污使用权、搬迁费、保温材料、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 3.26 合同负债

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

### 3.27 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### 3.27.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

### **3.27.2 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **3.27.3 辞退福利的会计处理方法**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## **3.28 租赁负债**

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **3.29 预计负债**

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

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

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

## **3.30 股份支付**

### **3.30.1 股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **3.30.1.1 以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### 3.30.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 3.30.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 3.31 收入

#### 3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 3.31.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.31.2.1 本公司从事染色加工、印花加工、染色经销、印花经销的生产与销售，公司与客户签订销售合同，销售业务分为内销和出口，本公司收入确认的具体标准为：

##### ①内销客户指定商品交付地点

本公司根据与客户签订的合同，将商品发运到指定地点，客户签收确认。本公司在发货并取得客户签收时确认收入。

##### ②内销客户自提货

客户自提货模式下，客户自行取货，双方确认后实现销售，结算方式为现款现货结算或预收款结算。

##### ③外销客户收入确认

公司已根据合同约定将产品控制权转移给购买方且其已取得产品控制权（其中，FOB、CIF、CFR 方

式，公司在装运港将产品装船、报关并取得提单）已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### 3.31.2.2 提供劳务收入

本公司提供的劳务收入，在劳务已经提供，且劳务收入和成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司时确认。

#### 3.31.2.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间采用实际利率计算确定。经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### 3.32 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **3.33 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.33.1 当期所得税**

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

#### **3.33.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

#### **3.33.3 所得税费用**



所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 3.33.3.1 所得税的抵销

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

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

### 3.34 租赁

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

#### 3.34.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及电子设备。

##### 3.34.1.1 初始计量

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

##### 3.34.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.19 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### 3.34.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 3.34.2 本公司作为出租人

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

#### 3.34.2.1 经营租赁

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

#### 3.34.2.2 融资租赁

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

### 3.35 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.35.1 会计政策变更

本期无会计政策变更。

#### 3.35.2 会计估计变更

本期无会计估计变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额（如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表）	15%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
城镇土地使用权	土地使用权面积	

### 4.2 税收优惠及批文

2021 年 12 月 16 日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同签发的编号为 GR202133005958 号高新技术企业证书，莱美科技股份有限公司通过高新技术企业认定，认定有效期为 3 年，因此本公司自 2021 年度、2022 年度、2023 年度三年可享受所得税率为 15% 的税收优惠。

## 5、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 6 月 30 日，上期指 2022 年 6 月 30 日。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	275,283.41	36,917.22
银行存款	8,081,763.10	7,740,819.20
其他货币资金	14,606,150.00	16,144,724.62
<b>合计</b>	<b>22,963,196.51</b>	<b>23,922,461.04</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末银行存款中 14,000.00 元存在使用限制，银行存款中 50,000.00 元及其他货币资金中 130,000.00 元为变压器保证金，其他货币资金中 14,476,150.00 元为票据保证金。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,404,817.40	8,643,860.00
<b>小计</b>	<b>10,404,817.40</b>	<b>8,643,860.00</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>10,404,817.40</b>	<b>8,643,860.00</b>

5.2.2 期末已质押的应收票据：无

5.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,664,817.40
<b>合计</b>		<b>9,664,817.40</b>

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,966,431.76	22,697,144.06
1 至 2 年	2,233,077.08	2,550,898.92
2 至 3 年	1,863,059.89	683,062.32
3 年以上	1,462,743.55	2,296,687.17
<b>小计</b>	<b>34,525,312.28</b>	<b>28,227,792.47</b>
减：坏账准备	4,289,210.51	4,283,255.32
<b>合计</b>	<b>30,236,101.77</b>	<b>23,944,537.15</b>

#### 5.3.2 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 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	418,637.74	1.21	418,637.74	100	0.00
按组合计提坏账准备	34,106,674.54	98.79	3,870,572.77	11.35	30,236,101.77
组合 1 应收关联方客户款项					
组合 2 应收其他客户款项	34,106,674.54	98.79	3,870,572.77	11.35	30,236,101.77
<b>合计</b>	<b>34,525,312.28</b>	<b>100</b>	<b>4,289,210.51</b>	<b>12.42</b>	<b>30,236,101.77</b>

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	418,637.74	1.48	418,637.74	100.00	
按组合计提坏账准备	27,809,154.73	98.52	3,864,617.58	13.90	23,944,537.15
组合 1 应收关联方客户款项					
组合 2 应收其他客户款项	27,809,154.73	98.52	3,864,617.58	13.90	23,944,537.15
<b>合计</b>	<b>28,227,792.47</b>	<b>100.00</b>	<b>4,283,255.32</b>	<b>15.17</b>	<b>23,944,537.15</b>

5.3.2.1 按组合计提坏账准备:

①年末单项计提坏账准备的应收账款

名称 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波新明洋工贸有限公司	93,000.00	93,000.00	100.00	预计无法收回
长兴华英纺织有限公司	89,427.38	89,427.38	100.00	预计无法收回
长兴水口亿丽纺织厂	26,074.00	26,074.00	100.00	预计无法收回
浦江鹏胜家纺有限公司	23,310.00	23,310.00	100.00	预计无法收回
长兴振豪纺织有限公司	19,796.00	19,796.00	100.00	预计无法收回
浦江县锦华工艺品厂	17,517.10	17,517.10	100.00	预计无法收回
湖州市雪鸽床上用品有限公司	14,153.00	14,153.00	100.00	预计无法收回
桐乡市鼎星寝具有限公司	13,592.00	13,592.00	100.00	预计无法收回
浙江浩华进出口有限公司	12,162.00	12,162.00	100.00	预计无法收回
浙江浦江天祥工艺有限公司	8,754.00	8,754.00	100.00	预计无法收回
沈向荣	8,300.00	8,300.00	100.00	预计无法收回
浙江省东阳市喜中喜寝具有限公司	7,730.00	7,730.00	100.00	预计无法收回
费国荣	7,419.00	7,419.00	100.00	预计无法收回

无锡丹遥家纺有限公司	7,330.00	7,330.00	100.00	预计无法收回
绍兴鸿博家纺有限公司	6,236.00	6,236.00	100.00	预计无法收回
蒋会斌	6,189.00	6,189.00	100.00	预计无法收回
张家港市宗仁工艺制品有限公司	6,177.00	6,177.00	100.00	预计无法收回
容城县乐家家纺有限公司	5,362.00	5,362.00	100.00	预计无法收回
徐加良	5,083.00	5,083.00	100.00	预计无法收回
浙江华夏纺织塑胶有限公司	4,947.00	4,947.00	100.00	预计无法收回
淮北煜之锦服装贸易有限公司	4,264.00	4,264.00	100.00	预计无法收回
大丰市盛丰纺织品有限责任公司	4,090.00	4,090.00	100.00	预计无法收回
浙江浦江冠腾纺织有限公司	2,844.00	2,844.00	100.00	预计无法收回
重庆筑巢鸟床上用品有限公司	2,671.00	2,671.00	100.00	预计无法收回
臧伟华	2,555.00	2,555.00	100.00	预计无法收回
吴江市超旭喷织厂	2,468.00	2,468.00	100.00	预计无法收回
上海爱情鸟纺织品有限公司	2,091.00	2,091.00	100.00	预计无法收回
杭州塔诺	1,978.00	1,978.00	100.00	预计无法收回
湖州聚能商标制带有限公司	1,935.00	1,935.00	100.00	预计无法收回
成都英东尼商贸有限责任公司	1,832.00	1,832.00	100.00	预计无法收回
德清康思泰有限公司	1,585.00	1,585.00	100.00	预计无法收回
成都香黛坊家居用品有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	预计无法收回
南通海博纺织品有限公司	1,376.00	1,376.00	100.00	预计无法收回
江阴市周庄化纤人革厂	1,238.00	1,238.00	100.00	预计无法收回
杭州羽丰居室用品有限公司	1,047.00	1,047.00	100.00	预计无法收回
浦江县星凯家纺工艺品厂	837.00	837.00	100.00	预计无法收回
山东省阳信君悦家纺有限公司	485.26	485.26	100.00	预计无法收回
江苏盛世米兰纺织科技有限公司	445.00	445.00	100.00	预计无法收回
重庆市澳思梦床上用品有限公司	311.00	311.00	100.00	预计无法收回
长兴县晨茂织造有限公司	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
浦江县欣贝家纺有限公司	190.00	190.00	100.00	预计无法收回
重庆俊凯贸易有限公司	137.00	137.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>418,637.74</b>	<b>418,637.74</b>		

②组合 2 计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,966,431.76	1,448,321.59	5
1 至 2 年	2,233,077.08	446,615.42	20
2 至 3 年	1,863,059.89	931,529.95	50
3 年以上	1,044,105.81	1,044,105.81	100
<b>合计</b>	<b>34,106,674.54</b>	<b>3,870,572.77</b>	<b>13.9</b>

5.3.3 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	核销	其他	
坏账准备	4,283,255.32	5,955.19				4,289,210.51
<b>合计</b>	<b>4,283,255.32</b>	<b>5,955.19</b>				<b>4,289,210.51</b>

5.3.4 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
CORTTEXINDÚSTRIA TEXTIL LTDA	15,121,813.81	43.80	784,070.34
M/S DHEDHI BROTHERS	2,596,434.84	7.52	129,821.74
GLOBALTEXTILEIMPORT&EXPORTCOLIMITED.	2,552,579.40	7.39	127,628.97
PT. INSANI MANDIRI LESTARI	1,404,412.13	4.07	70,220.61
MTUMWA JUMA SHABANI	1,168,487.48	3.38	58,424.37
<b>合计</b>	<b>22,843,727.66</b>	<b>66.17</b>	<b>1,170,166.03</b>

#### 5.4 预付款项

##### 5.4.1 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	2,465,385.31	71.96	2,022,807.75	82.76
1至2年	831,782.18	24.29	357,026.40	14.61
2至3年	45,323.73	1.32	44,980.00	1.84
3年以上	83,387.94	2.43	19,232.64	0.79
<b>合计</b>	<b>3,425,879.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,444,046.79</b>	<b>100.00</b>

##### 5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
国网浙江长兴县供电公司	624,983.64	18.24
江苏华一机械有限公司	500,000.00	14.59
浙江三晟家居有限公司	384,000.00	11.21
长兴粟将园盆景专业合作社	350,000.00	10.22
宋阿星	158,000.00	4.61
<b>合计</b>	<b>2,016,983.64</b>	<b>58.87</b>

#### 5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,459,476.54	772,085.84
<b>合计</b>	<b>1,459,476.54</b>	<b>772,085.84</b>

##### 5.5.1 其他应收款

###### 5.5.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,350,000.00	10,655,113.80
出口退税	1,254,297.03	423,939.61
备用金	100,000.00	100,000.00
其他	327,479.87	97,493.01
<b>合计</b>	<b>12,031,776.90</b>	<b>11,276,546.42</b>

###### 5.5.1.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,322,793.46	751,922.17
1至2年	246,000.00	73,686.32
2至3年	12,045.51	10,350,937.93
3年以上	10,450,937.93	100,000.00
<b>小计</b>	<b>12,031,776.90</b>	<b>11,276,546.42</b>
减：坏账准备	10,572,300.36	10,504,460.58
<b>合计</b>	<b>1,459,476.54</b>	<b>772,085.84</b>

#### 5.5.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日 余额	189,887.78		10,314,572.80	10,504,460.58
2023年1月1日 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	67,839.78			67,839.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30 日余额	257,727.56		10,314,572.80	10,572,300.36

#### 5.5.3 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	其他	
非关联方账龄 组合	10,504,460.58	67,839.78				10,572,300.36
<b>合计</b>	<b>10,504,460.58</b>	<b>67,839.78</b>				<b>10,572,300.36</b>

#### 5.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
其他往来单位:宣城欢 颜机器人有限公司	10,250,000.00	3年以上	85.19	10,250,000.00
其他往来单位:应收出 口退税	1,254,297.03	1年以内	10.42	62,714.85
其他往来单位:颐云峰	140,000.00	1-2年	1.16	28,000.00

其他往来单位:无锡市彩云机械设备有限公司	100,000.00	3年以上	0.83	100,000.00
其他往来单位:王安琪	100,000.00	1-2年	0.83	20,000.00
<b>合计</b>	<b>11,844,297.03</b>		<b>98.43</b>	<b>10,460,714.85</b>

## 5.6 存货

### 5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,607,785.17		24,607,785.17	19,005,797.82		19,005,797.82
在产品	14,761,252.32		14,761,252.32	16,475,501.28		16,475,501.28
库存商品	5,298,201.19	536,177.96	4,762,023.23	4,663,186.23	471,811.60	4,191,374.63
委托加工物资	1,944,088.27		1,944,088.27	1,325,369.98		1,325,369.98
低值易耗品			0.00	96,940.00		96,940.00
发出商品						
<b>合计</b>	<b>46,611,326.95</b>	<b>536,177.96</b>	<b>46,075,148.99</b>	<b>41,566,795.31</b>	<b>471,811.60</b>	<b>41,094,983.71</b>

### 5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	471,811.60	536,177.96		471,811.60		536,177.96
<b>合计</b>	<b>471,811.60</b>	<b>536,177.96</b>		<b>471,811.60</b>		<b>536,177.96</b>

## 5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
产学研技术开发费	145,833.32	200,000.00
财产保险	238,646.97	69,328.71
宽带年费	22,500.00	45,000.00
环境污染责任险	5,188.68	15,566.04
<b>合计</b>	<b>412,168.97</b>	<b>329,894.75</b>

## 5.8 其他权益工具投资

### 5.8.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
长兴农村合作银行夹浦支行	3,800,800.00	3,800,800.00
长兴诺力小额贷款有限责任公司	3,150,000.00	3,150,000.00
<b>合计</b>	<b>6,950,800.00</b>	<b>6,950,800.00</b>

### 5.8.2 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入	指定为以公允价值计量且其变动计入	其他综合收益转入



			留存收益 的金额	其他综合收益的原因	留存收益 的原因
长兴农村合作银行夹浦支行	511,700.09	6,390,452.50		并非为交易目的而持有的权益工具	
长兴诺力小额贷款有限责任公司		3,503,900.00		并非为交易目的而持有的权益工具	

## 5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	134,264,989.79	140,226,648.31
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>134,264,989.79</b>	<b>140,226,648.31</b>

### 5.9.1 固定资产

#### 5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	101,108,058.98	112,308,502.82	5,800,380.22	9,693,013.07	12,683,831.17	241,593,786.26
2.本期增加金额	0.00	1,639,261.53	7,610.62	264,606.73	46,420.00	1,957,898.88
(1) 购置		1639261.53	7,610.62	264606.73	46420	1,957,898.88
(2) 在建工程转入						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
4.期末余额	101,108,058.98	113,947,764.35	5,807,990.84	9,957,619.80	12,730,251.17	243,551,685.14
二、累计折旧						
1.期初余额	20,844,033.34	58,436,693.59	4,390,492.87	3,373,235.21	9,582,051.02	96,626,506.03
2.本期增加金额	2,368,489.63	3,508,081.73	299,460.03	1,122,767.41	620,758.60	7,919,557.40
(1) 计提	2,368,489.63	3,508,081.73	299460.03	1,122,767.41	620,758.60	7,919,557.40
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
4.期末余额	23,212,522.97	61,944,775.32	4,689,952.90	4,496,002.62	10,202,809.62	104,546,063.43
三、减值准备						
1.期初余额		4,740,631.92				4,740,631.92
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		4,740,631.92				4,740,631.92
四、账面价值						
1.期末账面价值	<b>77,895,536.01</b>	<b>47,262,357.11</b>	<b>1,118,037.94</b>	<b>5,461,617.18</b>	<b>2,527,441.55</b>	<b>134,264,989.79</b>
2.期初账面价值	<b>80,264,025.64</b>	<b>49,131,177.31</b>	<b>1,409,887.35</b>	<b>6,319,777.86</b>	<b>3,101,780.15</b>	<b>140,226,648.31</b>

#### 5.9.1 受限固定资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	49,198,679.13	抵押
<b>合计</b>	<b>49,198,679.13</b>	

### 5.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,343,538.08	
<b>合计</b>	<b>1,343,538.08</b>	

#### 5.10.1.1 在建工程情况

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
布车	33,982.30		33,982.30			
零星工程	340,168.58		340,168.58			
行政楼	969,387.20		969,387.20			
<b>合计</b>	<b>1,343,538.08</b>		<b>1,343,538.08</b>			

#### 5.10.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
布车			33,982.30			33,982.30					经营所得
零星工程			340,168.58			340,168.58					经营所得
行政楼			969,387.20			969,387.20					
<b>合计</b>			<b>1,343,538.08</b>			<b>1,343,538.08</b>	<b>/</b>	<b>/</b>			<b>/</b>

### 5.11 使用权资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	938,925.43	11,009.17	949,934.60
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	938,925.43	11,009.17	949,934.60
二、累计折旧			
1.期初余额	375,570.18	3,302.75	378,872.93
2.本期增加金额	93,892.54	1,100.94	94,993.48
(1)计提	93,892.54	1,100.94	94,993.48
3.本期减少金额			0.00
(1)处置			0.00
4.期末余额	469,462.72	4,403.69	473,866.41
三、减值准备			
1.期初余额			

2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	469,462.71	6,605.48	476,068.19
2.期初账面价值	563,355.25	7,706.42	571,061.67

## 5.12 无形资产

### 5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,324,681.38	134,852.50	762,487.12	12,222,021.00
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
二、累计摊销				
1.期初余额	2,527,440.84	134,852.50	475,758.00	3,138,051.34
2.本期增加金额	97,634.15		44,624.88	142,259.03
(1)计提	97,634.15		44,624.88	142,259.03
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	2,625,074.99	134,852.50	520,382.88	3,280,310.37
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<b>8,699,606.39</b>		<b>242,104.24</b>	<b>8,941,710.63</b>
2.期初账面价值	<b>8,797,240.54</b>		<b>286,729.12</b>	<b>9,083,969.66</b>

### 5.12.1 受限无形资产

项目	期末账面价值	受限原因
2013年夹浦6号地(24120平方米)	4,092,774.84	抵押
2013年夹浦6号地(4598平方米)	926,662.73	抵押
夹浦镇工业6-2号地(1113平方米)	335,118.60	抵押
合计	<b>5,354,556.17</b>	

## 5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

排污使用权	506,376.00		84,396.00		421,980.00
搬迁费	23,080.04		23,080.04		0.00
保温材料	61,666.59		10,000.02		51,666.57
装修费	828,904.78		110,520.60		718,384.18
环保监控设施运维费		28,301.89	3,930.80		24,371.09
<b>合计</b>	<b>1,420,027.41</b>	<b>28,301.89</b>	<b>231,927.46</b>	<b>0.00</b>	<b>1,216,401.84</b>

#### 5.14 递延所得税资产

##### 5.14.1 未经抵销的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	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	5,276,809.88	791,521.48	5,212,443.52	781,866.53
信用减值准备	14,861,501.87	2,229,225.28	14,787,715.90	2,218,157.39
<b>合计</b>	<b>20,138,311.75</b>	<b>3,020,746.76</b>	<b>20,000,159.42</b>	<b>3,000,023.92</b>

#### 5.15 短期借款

##### 5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	68,200,000.00	68,200,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	0	
应付利息	82,115.50	101,832.86
<b>合计</b>	<b>78,282,115.50</b>	<b>78,301,832.86</b>

5.15.2 已逾期未偿还的短期借款情况：无

注：

抵押保证借款：①莱美科技股份有限公司向湖州银行长兴支行分别借款 17,000,000.00 元，借款期限 2022 年 10 月 12 日至 2023 年 11 月 10 日，借款利率为 4.25%，借款 3,000,000.00 元，借款期限 2022 年 10 月 20 日至 2023 年 10 月 19 日，借款利率为 4.15%，借款 7,200,000.00 元，借款期限 2022 年 10 月 27 日至 2023 年 11 月 15 日，借款利率为 4.15%；保证人为蒋幼明、蒋亚芳，抵押物为房屋建筑物及土地使用权；②莱美科技股份有限公司向兴业银行湖州分行分别借款 6,000,000.00 元，借款期限 2022 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 28 日，借款利率为 3.95%，借款 5,000,000.00 元，借款期限 2023 年 1 月 16 日至 2024 年 1 月 15 日，借款利率为 3.95%，借款 30,000,000.00 元，借款期限 2022 年 11 月 24 日至 2023 年 11 月 23 日，借款利率为 4.00%；保证人为蒋幼明、蒋亚芳，抵押物为房屋建筑物及土地使用权。

保证借款：莱美科技股份有限公司向浙江长兴农村商业银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元，借款期限 2022 年 7 月 15 日至 2023 年 7 月 14 日，借款利率为 4.5%，保证人为蒋旭峰、臧燕妮。

#### 5.16 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,952,300.00	28,928,000.00

合计	28,952,300.00	28,928,000.00
----	---------------	---------------

## 5.17 应付账款

### 5.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	41,323,917.59	29,958,445.04
工程及设备款	1,206,968.35	2,533,327.97
其他	229,968.09	550,172.64
合计	<b>42,760,854.03</b>	<b>33,041,945.65</b>

### 5.17.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州开源电脑技术有限公司	2,075,050.25	未结算
湖州康祺健康科技有限公司	540,000.00	未结算
合计	<b>2,615,050.25</b>	

## 5.18 合同负债

### 5.18.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,284,848.70	6,371,731.15
合计	<b>11,284,848.70</b>	<b>6,371,731.15</b>

## 5.19 应付职工薪酬

### 5.19.1 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	3,913,868.88	12,240,372.26	13,528,359.04	2,625,882.10
二、离职后福利-设定提存计划	653,130.83	816,677.38	1,432,391.07	37,417.14
合计	<b>4,566,999.71</b>	<b>13,057,049.64</b>	<b>14,960,750.11</b>	<b>2,663,299.24</b>

### 5.19.2 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	2,645,605.93	11,698,129.33	12,313,363.09	2,030,372.17
二、职工福利费		428,852.59	428,852.59	0.00
三、社会保险费	392,254.88	500,199.31	417,873.44	474,580.75
其中：医疗保险费	354,039.25	481,965.50	399,532.78	436,471.97
工伤保险费	38,215.63	18,233.81	18,340.66	38,108.78
四、住房公积金	26,513.00	147,525.00	149,497.00	24,541.00
五、工会经费和职工教育经费	849,495.07	-534,333.97	218,772.92	96,388.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	<b>3,913,868.88</b>	<b>12,240,372.26</b>	<b>13,528,359.04</b>	<b>2,625,882.10</b>

### 5.19.3 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	632,209.17	808,296.39	1,422,320.42	18,185.14
失业保险费	20,921.66	8,380.99	10,070.65	19,232.00
<b>合计</b>	<b>653,130.83</b>	<b>816,677.38</b>	<b>1,432,391.07</b>	<b>37,417.14</b>

#### 5.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	474,123.77
增值税	-	1,124,248.7
房产税	339,365.84	678,731.67
城镇土地使用税	179,323.26	358,646.52
城市维护建设税	28,127.70	138,163.02
教育费附加	16,881.84	82,903.03
地方教育费附加	11,254.57	55,268.70
环境保护税	9,501.67	8,512.55
印花税	41,610.97	34,872.70
<b>合计</b>	<b>626,065.85</b>	<b>2,955,470.66</b>

#### 5.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,522,227.03	1,759,987.52
<b>合计</b>	<b>21,522,227.03</b>	<b>1,759,987.52</b>

##### 5.21.1 其他应付款

###### 5.21.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	1,450,980.00	1,633,459.00
其他	71,247.03	126,528.52
应付股利	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>21,522,227.03</b>	<b>1,759,987.52</b>

#### 5.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注 5.24）	208,000.00	208,000.00
<b>合计</b>	<b>208,000.00</b>	<b>208,000.00</b>

#### 5.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的应收票据	9,664,817.40	8,493,860.00
待转销项税		828,325.05
<b>合计</b>	<b>9,664,817.40</b>	<b>9,322,185.05</b>

#### 5.24 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房租	383,444.22	374,654.50
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.22）	208,000.00	208,000.00
合计	175,444.22	166,654.50

#### 5.25 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	50,000,000.00						50,000,000.00

#### 5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,304,272.50			11,304,272.50
合计	11,304,272.50			11,304,272.50

#### 5.27 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	4,904,817.60			4,904,817.60
合计	4,904,817.60			4,904,817.60

#### 5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	30,572,503.05	37,077,848.97
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	30,572,503.05	37,077,848.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,081,773.55	-6,505,345.92
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	20,000,000.00	
期末未分配利润	7,490,729.50	30,572,503.05

#### 5.29 营业收入和营业成本

##### 5.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月发生额		2022年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,479,684.22	106,308,954.29	93,353,684.43	80,450,562.18
其他业务	59,509.08		1,869.91	
合计	114,539,193.30	106,308,954.29	93,355,554.34	80,450,562.18

##### 5.29.2 主营业务（分产品）

项目	2023年1-6月发生额		2022年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
染色布（加工）	32,495,491.53	28,983,654.01	29,833,208.05	27,618,777.43
宽幅印花布（加工）	30,736,209.51	28,747,199.73	35,556,670.15	26,543,801.41
分散印花布（经销）	1,689,612.30	1,571,339.44	1,546,072.31	3,467,727.59
全涤染色布（经销）	35,612,875.35	34,600,834.78	17,507,592.77	15,114,595.66

全涤印花布（经销）	13,945,495.53	12,405,926.33	8,910,141.15	7,705,660.09
熔喷布销售	0	0	0	0
<b>合计</b>	<b>114,479,684.22</b>	<b>106,308,954.29</b>	<b>93,353,684.43</b>	<b>80,450,562.18</b>

### 5.29.3 主营业务（分国内外）

项目	2023年1-6月发生额		2022年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	64,921,313.34	57,730,853.74	66,937,820.42	57,630,306.43
国外	49,558,370.88	48,578,100.55	26,417,733.92	22,820,255.75
<b>合计</b>	<b>114,479,684.22</b>	<b>106,308,954.29</b>	<b>93,355,554.34</b>	<b>80,450,562.18</b>

### 5.30 税金及附加

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
城市维护建设税	176,241.80	161,722.36
教育费附加	105,745.07	97,038.64
地方教育费附加	70,496.72	64,692.44
印花税	67,052.73	19,481.39
环境保护税	17,870.63	18,569.10
房产税	339,365.84	203,619.50
城镇土地使用税	179,323.26	179,323.26
<b>合计</b>	<b>956,096.05</b>	<b>744,446.69</b>

### 5.31 销售费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
职工薪酬	464,890.32	457,918.14
业务招待费	104,941.40	428,752.90
技术服务费	29,004.60	
办公费用	77,810.41	
车辆费用	38,125.79	47,706.98
其他	91,535.05	67,207.80
<b>合计</b>	<b>806,307.57</b>	<b>1,001,585.82</b>

### 5.32 管理费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
职工薪酬	628,991.09	676,431.38
折旧费	1,484,973.61	1,281,127.96
中介费用	692,599.76	1,098,470.33
业务招待费	1,186,118.09	1,200,104.00
综治费	159,410.30	200,430.23
财产保险费	179,831.85	186,735.17
无形资产摊销	149,942.10	144,706.10
差旅费	109,113.24	46,527.51
办公费	346,196.53	200,531.34
其他	219,078.16	306,017.18
<b>合计</b>	<b>5,156,254.73</b>	<b>5,341,081.20</b>

### 5.33 研发费用



项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
职工薪酬	2,514,072.18	2,620,095.21
直接投入	1,553,379.41	2,199,203.78
折旧费	543,545.60	438,841.73
其他	149,476.68	152,767.97
<b>合计</b>	<b>4,760,473.87</b>	<b>5,410,908.69</b>

#### 5.34 财务费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
利息费用	1,511,799.44	1,745,062.32
减：利息收入	112,712.28	148,604.66
汇兑损益	-963,802.38	-337,098.30
手续费	42,563.18	15,174.50
<b>合计</b>	<b>477,847.96</b>	<b>1,274,533.86</b>

#### 5.35 其他收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
政府补助	670,100.00	1,187,976.52
其他	2,870.98	4,978.13
<b>合计</b>	<b>672,970.98</b>	<b>1,192,954.65</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	2023年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
2022年县电子商务专项资金	29,600.00	与收益相关
省专精特新中小企业奖励	30,000.00	与收益相关
2022年绿色技改项目	500,000.00	与收益相关
2022年自愿性清洁生产验收合格企业	30,000.00	与收益相关
2022年省级工业新产品产业化能力择优奖励	20,000.00	与收益相关
23年科技创新政策资金奖励	58,500.00	与收益相关
安徽招聘补贴	2,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>670,100.00</b>	

#### 5.36 投资收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	511,700.09	523,577.40
<b>合计</b>	<b>511,700.09</b>	<b>523,577.40</b>

#### 5.37 信用减值损失

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
应收账款坏账损失	5955.19	-303,090.86
其他应收款坏账损失	67839.78	66,815.65
<b>合计</b>	<b>73,794.97</b>	<b>-236,275.21</b>

### 5.38 资产减值损失

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	536,177.96	112,982.40
<b>合计</b>	<b>536,177.96</b>	<b>112,982.40</b>

### 5.39 资产处置收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
非流动资产处置经损失		-11,035.86
<b>合计</b>		<b>-11,035.86</b>

### 5.40 营业外收入

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,161.75		99,605.75
退保费			0.00
制版押金	34,144.60	10,140.71	34,144.60
保险收入	96,444.00	14,055.46	0.00
其他			0.00
<b>合计</b>	<b>133,750.35</b>	<b>24,196.17</b>	<b>133,750.35</b>

### 5.41 营业外支出

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
税收滞纳金、罚金、罚款	26,832.14		26,832.14
土地补偿款	23,188.00	23,188.00	23,188.00
其他	333,380.00	7,500.00	333,380.00
<b>合计</b>	<b>383,400.14</b>	<b>30,688.00</b>	<b>383,400.14</b>

### 5.42 所得税费用

#### 5.42.1 所得税费用表

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
当期所得税费用	-499,196.43	50,996.58
递延所得税费用	-20,722.84	-18,494.81
<b>合计</b>	<b>-519,919.27</b>	<b>32,501.77</b>

#### 5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月发生额
利润总额	<b>-3601692.82</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	-540,253.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-224,010.82

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	265,068.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-20,722.84
所得税费用	<b>-519,919.27</b>

### 5.43 现金流量表项目

#### 5.43.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
利息收入	112,712.28	148,604.66
政府补助	806,721.33	785,715.65
往来款	126,500.00	24,196.17
其他		
<b>合计</b>	<b>1,045,933.61</b>	<b>958,516.48</b>

#### 5.43.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
往来款	497,442.91	1,200,928.86
费用性支出	3,697,254.39	6,060,584.94
营业外支出	50,670.14	30,688.00
手续费	42,563.18	15,174.50
<b>合计</b>	<b>4,287,930.62</b>	<b>7,307,376.30</b>

#### 5.43.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
票据保证金	18,979,275.38	8,676,824.52
<b>合计</b>	<b>18,979,275.38</b>	<b>8,676,824.52</b>

#### 5.43.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
票据保证金	20,517,850.00	24,302,140.00
租赁负债本金及利息	208,000.00	192,000.00
<b>合计</b>	<b>20,725,850.00</b>	<b>24,494,140.00</b>

### 5.44 现金流量表补充资料

#### 5.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,081,773.55	700,044.09
加：资产减值准备	609,972.93	-112,982.40
信用减值损失	7,919,557.40	236,275.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,259.03	7,387,853.40

使用权资产折旧	561,534.51	93,892.54
无形资产摊销	-3,081,773.55	144,706.10
长期待摊费用摊销	609,972.93	337,776.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		11,035.86
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1421618.84	1,274,533.86
投资损失	-511,700.09	-511,700.09
递延所得税资产减少	-20,722.84	-18,494.81
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-4,980,165.28	-2,346,011.53
经营性应收项目的减少	-8,971,302.97	5,128,522.71
经营性应付项目的增加	14371318.88	6,987,990.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7460596.86	19,314,542.60
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,357,046.51	3,500,871.10
减：现金的期初余额	7,713,736.42	4,776,386.76
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	643310.09	-1,275,515.66

#### 5.44.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,357,046.51	3,500,871.10
其中：库存现金	275,283.41	29,545.48
可随时用于支付的银行存款	8,081,763.10	3,471,325.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,357,046.51	3,500,871.10

#### 5.45 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,670,150.00	票据保证金、变压器保证金等
固定资产	49,198,679.13	抵押
无形资产	5,354,556.17	抵押
合计	69,223,385.30	

#### 5.46 外币货币性项目

##### 5.46.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	2665041.74	7.2258	19257058.61
欧元	0.01	7.8771	0.07
应收账款			
其中：美元	3876488.84	7.2258	28010733.06
合同负债			
其中：美元	5680.36	7.2258	41045.15

## 6、与金融工具相关的风险

### 6.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注3.7.2金融工具减值。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的66.17%(上期：52.17%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的98.43%(上期94.79%)。

### 6.2 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，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

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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

**期末余额：**

项目	金融负债				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	78,282,115.50				78,282,115.50
应付账款	37,641,978.32	1,343,584.75	3,775,290.96		42,760,854.03
其他应付款	20,502,011.87	8,898.00	101,682.69	909,634.47	21,522,227.03
合计	136,426,105.69	1,352,482.75	3,876,973.65	909,634.47	142,565,196.56

**期初余额：**

项目	金融负债				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	78,301,832.86				78,301,832.86
应付账款	26,706,804.38	3,571,518.00	2,763,623.27		33,041,945.65
其他应付款	222,736.18	127,428.00	1,849.00	1,407,974.34	1,759,987.52
合计	105,231,373.42	3,698,946.00	2,765,472.27	1,407,974.34	113,103,766.03

**6.3 市场风险**

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

**A、汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	42,396.32	42,396.32	31,667.18	31,667.18
人民币对美元升值 1%	-42,396.32	-42,396.32	-31,667.18	-31,667.18
人民币对欧元贬值 1%				
人民币对欧元升值 1%				

**7、关联方及关联交易**

**7.1 本公司的母公司情况**

本企业最终控制方是蒋幼明。

**7.2 本公司的子公司情况**

无。

**7.3 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
---------	-------------

蒋志新	股东
蒋立新	股东
蒋亚芳	最终控制方蒋幼明的妻子
蒋谨繁	最终控制方蒋幼明的儿子
叶山荣	董事
王安琪	监事
长兴恒茂投资有限公司	蒋亚芳为长兴凯誉投资有限公司法定代表人蒋谨繁、蒋幼明为长兴凯誉投资有限公司股东，分别占股 60%、40%
长兴新城环保有限公司	最终控制方蒋幼明投资的企业
晶镭科技（浙江长兴）股份有限公司	最终控制方蒋幼明投资的企业、蒋谨繁为公司法定代表人
长兴弘美物业管理有限公司	最终控制方蒋幼明投资的企业

#### 7.4 关联方交易情况

##### 7.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长兴弘美物业管理有限公司	物业服务		
长兴新城环保有限公司	购买蒸汽	7,653,240.00	7,591,500.00

#### 7.5 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
蒋幼明，蒋亚芳（注 1）	17,000,000.00	2022/10/12	2023/11/10	否
蒋幼明，蒋亚芳（注 2）	3,000,000.00	2022/10/20	2023/10/19	否
蒋幼明，蒋亚芳（注 3）	7,200,000.00	2022/10/27	2023/11/15	否
蒋幼明，蒋亚芳（注 4）	6,000,000.00	2022/7/29	2023/7/28	否
蒋幼明，蒋亚芳（注 5）	5,000,000.00	2023/1/16	2024/1/15	否
蒋幼明，蒋亚芳（注 6）	15,000,000.00	2022/11/24	2023/11/23	否
蒋幼明，蒋亚芳（注 7）	15,000,000.00	2022/11/24	2023/11/23	否

注 1：本公司向湖州银行股份有限公司长兴支行借款 1700.00 万元，由蒋幼明、蒋亚芳提供全额连带责任保证担保，公司以土地、房屋建筑物等提供 5077 万元最高额抵押保证。

注 2：本公司向湖州银行股份有限公司长兴支行借款 300.00 万元，由蒋幼明、蒋亚芳提供全额连带责任保证担保。

注 3：本公司向湖州银行股份有限公司长兴支行借款 720.00 万元，由蒋幼明、蒋亚芳提供全额连带责任保证担保，公司以土地、房屋建筑物等提供 5077 万元最高额抵押保证。

注 4：本公司向兴业银行股份有限公司湖州长兴绿色支行借款 600 万元，由蒋幼明、蒋亚芳提供全额连带责任保证担保，公司以土地、房屋建筑物等提供最高额抵押保证。

注 5：本公司向兴业银行股份有限公司湖州长兴绿色支行借款 500 万元，由蒋幼明、蒋亚芳提供全额连带责任保证担保，公司以土地、房屋建筑物等提供最高额抵押保证。

注 6：本公司向兴业银行股份有限公司湖州长兴绿色支行借款 1500 万元，由蒋幼明、蒋亚芳提供全额连带责任保证担保，公司以土地、房屋建筑物等提供最高额抵押保证。。

注 7：本公司向兴业银行股份有限公司湖州长兴绿色支行借款 1500 万元，由蒋幼明、蒋亚芳提供全额连带责任保证担保，以所有权归属于蒋幼明、蒋亚芳的土地、房屋建筑物等提供最高额抵押保证。

#### 7.6 关联方应收应付款项

##### 7.6.1 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
王安琪	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

#### 7.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
长兴新城环保有限公司	1,622,600.00	1,525,440.00
合计	1,622,600.00	1,525,440.00

## 8、承诺及或有事项

### 8.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 8.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 9、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 10、与租赁相关的定性和定量披露

### 10.1.1 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注 5.11、24。

②计入本年损益和相关资产成本的情况

项目	计入本年损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	8797.72	财务费用	10104.45

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	208,000.00
合计	—	208,000.00

## 11、补充资料

### 11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家	670100.00	



统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249649.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	192162.04	
小计	612612.25	
所得税影响额	91891.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	520720.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 11.2 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	
		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	-3.24	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.78	-0.07	-0.07

莱美科技股份有限公司

2023年8月21日

第 10 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 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
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）	670,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,649.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	192,162.04
<b>非经常性损益合计</b>	612,612.25
减：所得税影响数	91,891.84
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	520,720.41

### 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