



# 康纶科技

NEEQ : 835159

## 上海康纶航天新材料科技股份有限公司



### 中国功能性纺织行业的领先者

上海兴诺康纶纤维科技股份有限公司 (Sinotextiles) 取意“兴于勤器，一诺千金！”是一家集研发、设计、销售为一体，具有自主进出口权的高科技纺织企业。

## 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、公司负责人赵丹青、主管会计工作负责人杨慧蔚及会计机构负责人（会计主管人员）牛金兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	73
附件 II	融资情况 .....	73

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	公司资料室

## 释义

释义项目		释义
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、康纶科技	指	上海康纶航天新材料科技股份有限公司
绿盾公司	指	上海绿盾健康科技有限公司
习诺公司	指	上海习诺投资中心（有限合伙）
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程（草案）》	指	挂牌后适用的《上海康纶航天新材料科技股份有限公司章程》
股东大会	指	上海康纶航天新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海康纶航天新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海康纶航天材料科技股份有限公司监事会
高级管理人员、公司高管	指	公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期初、期末	指	2023年1月1日、2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海康纶航天新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sinotextiles Corporation Limited		
	SINOTEXTILES CORP., LTD.		
法定代表人	赵丹青	成立时间	2000年7月26日
控股股东	控股股东为（赵丹青）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵丹青、杨慧蔚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C18-纺织-纺织服装-服饰		
主要产品与服务项目	以抗菌为代表的康纶牌功能纤维原料及其呼吸类产品如绿盾抗菌口罩等		
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	康纶科技	证券代码	835159
挂牌时间	2016年2月4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）	54,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	牛金兰	联系地址	上海市徐汇区宜山路889号5幢701室
电话	021-54488768	电子邮箱	cw@sinotextiles.com
传真	021-54488748		
公司办公地址	宜山路889号5幢701	邮政编码	200233
公司网址	<a href="http://www.xino-tech.com">http://www.xino-tech.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000132130712J		
注册地址	上海市徐汇区宜山路889号5幢1501室		
注册资本（元）	54,000,000	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

1、 主营业务	公司主营业务为康纶纤维及其衍生产品的研发、推广和销售，主要为市场提供以抗菌为代表的康纶（R）功能性纤维原料及其制成品如康纶长丝短纤纱线，绿盾抗菌口罩，康纶航天（R）内衣袜品等。
2、 收入来源	公司目前的收入主要来自康纶纤维原料和呼吸类产品（以绿盾抗菌口罩为代表）的销售，报告期内该两类业务销售占比达到公司主营业务的 44.27%和 55.73%。
3、 客户类型	<p>从公司目前提供的产品系列看，从客户性质上可分为两大类：</p> <p>一类是康纶纤维纱线原料类产品，公司的主要客户为各类组织（政府机构及企事业单位）、各类纺织服装企业。</p> <p>一类是呼吸类产品（以绿盾口罩为代表），公司的主要客户群包括以下几类：电子商务渠道、线下渠道、经销商、企事业单位及个人消费者等。</p>

#### (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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业证书编号：GR202031002640

### 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	7,383,821.92	12,920,510.71	-42.85%
毛利率%	36.66%	40.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,704,756.77	-3,069,725.64	-20.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,094,890.45	-3,258,462.83	-25.67%
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）	-3.94%	-3.14%	-
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）	-4.36%	-3.34%	-
基本每股收益	-0.07	-0.06	-20.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,734,817.68	103,960,165.17	-5.03%
负债总计	6,188,778.74	7,665,757.51	-19.27%

归属于挂牌公司股东的净资产	92,091,562.12	95,796,318.90	-3.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.77	-3.87%
资产负债率%（母公司）	9.09%	9.96%	-
资产负债率%（合并）	6.27%	7.37%	-
流动比率	12.82	11.04	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
<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	-2,776,413.57	312,221.35	-989.25%
应收账款周转率	3.35	2.60	-
存货周转率	0.28	0.41	-
<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%	-5.03%	-1.77%	-
营业收入增长率%	-42.85%	-39.39%	-
净利润增长率%	-20.69%	-769.94%	-

### 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	365,824.66	0.37%	843,106.54	0.81%	-56.61%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	1,951,669.11	1.98%	2,453,962.20	2.36%	-20.47%
存货	16,695,406.92	16.91%	16,475,094.81	15.85%	1.34%
固定资产	1,421,245.31	1.44%	1,726,062.05	1.66%	-17.66%
应付帐款	809,753.73	0.82%	393,054.86	0.38%	106.02%
资产总计	98,734,817.68	100.00%	103,960,165.17	100.00%	-5.03%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降了56.61%，主要原因是本期银行存款余额较上期有所减少；
- 2、应付帐款同比增加了106.02%，主要原因是供应商的付款方式有所改变。

#### （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	7,383,821.92	-	12,920,510.71	-	-42.85%
营业成本	4,677,035.02	63.34%	7,748,121.20	59.97%	-39.64%

毛利率	36.66%	-	40.03%	-	-
销售费用	2,767,109.63	37.48%	3,063,674.79	23.71%	-9.68%
管理费用	1,865,751.93	25.27%	2,694,427.59	20.85%	-30.76%
研发费用	2,187,575.28	29.63%	2,646,312.57	20.48%	-17.33%
财务费用	2,163.41	0.03%	2,861.28	0.02%	-24.39%
经营活动产生的现金流量净额	- 2,776,413.57	-	312,221.35	-	-989.25%
投资活动产生的现金流量净额	2,299,131.69	-	-304,225.53	-	855.73%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司整体的营业收入与去年同期相比下降了 42.85%，主要原因是公司的口罩业务量较前期有大幅度下降所致；
- 2、报告期内，公司营业成本与去年同期相比下降了 39.64%，主要原因是销售收入的下降导致销售成本的下降；
- 3、报告期内，公司管理费用与去年同期相比下降了 30.76%，主要原因是销售收入下降导致相应的费用下降；
- 4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比有所下降，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金有所下降所致；
- 5、公司的投资活动主要是利用公司闲散资金购买银行超低风险的理财产品。

## 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
上海绿盾健康科技有限公司	子公司	口罩类产品的生产及销售	5,000,000.00	3,815,541.72	3,495,975.56	116,402.65	- 335,476.47
上海康纶银纺纺织科技有限公司	子公司	技术开发及转让	5,000,000.00	557,836.14	912,158.37	0.00	- 243,299.47

### 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
行业销售风险	口罩领域新进入的企业数量激增，市场产品严重供过于求，大多数新进入者多为制造业企业，大打价格战，以致市场前景异常严峻。
行业技术风险	行业内技术性变化较快，一旦出现低成本替代性技术，会对公司该类业务经营造成损害。
外协加工生产模式	公司主要从事功能性纺织原料的研发、设计、品牌宣传与销售，中间生产环节主要通过选择合格的外协厂家进行外包。如果公司受市场环境的影响，不能够找到合格的外协生产厂家，或者不能形成有效的质量控制，均有可能导致公司产品产量下降和质量不稳定，对公司盈利造成不利影响。
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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	5,000,000.00	480,605.15
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：

报告期内无重大关联交易。

(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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月4日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺(请自行填写)	2019年11月7日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	29,660,100	54.93%	0	29,660,100	54.93%
	其中：控股股东、实际控制人	8,584,800	15.90%	0	8,584,800	15.90%
	董事、监事、高管	108,900	0.20%	0	108,900	0.20%
	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	24,339,900	45.07%	0	24,339,900	45.07%
	其中：控股股东、实际控制人	23,899,800	44.26%	0	23,899,800	44.26%
	董事、监事、高管	423,900	0.78%	0	423,900	0.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>54,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>54,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>39</b>

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	赵丹青	25,001,200	0	25,001,200	46.2985%	18,886,500	6,114,700	0	0
2	上海习诺投资中心（有限公司）	7,200,000	0	7,200,000	13.3333%	4,800,000	2,400,000	0	0
3	成都川通实业有限公司	5,400,000	0	5,400,000	10.00%	0	5,400,000	0	5,400,000
4	北京大公一维投资管理有限公司	1,800,000	0	1,800,000	3.3333%	0	1,800,000	0	0
5	张迪	1,350,000	0	1,350,000	2.50%	0	1,350,000	0	0
6	于瑞环	990,000	0	990,000	1.8333%	0	990,000	0	0
7	纪广祥	900,800	0	900,800	1.6681%	0	900,800	0	0
8	董铨	900,000	0	900,000	1.6667%	0	900,000	0	0
9	俞旋	900,000	0	900,000	1.6667%	0	900,000	0	0
10	金轶	720,000	0	720,000	1.3333%	0	720,000	0	0

<b>合计</b>	45,162,000	-	45,162,000	83.6332%	23,686,500	21,475,500	0	5,400,000
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：  上海习诺投资中心（有限合伙）由赵丹青和杨慧蔚共同出资设立，两人系夫妻关系。除以上关系外公司前十名股东不存在其他关联关系或一致行动关系。</p>								

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵丹青	董事、董事长、总经理	男	1971年9月	2020年8月31日	2023年8月30日
杨慧蔚	董事、副总经理	女	1972年7月	2020年8月31日	2023年8月30日
张复全	董事、副总经理	男	1963年1月	2020年8月31日	2023年8月30日
顾津强	董事	男	1965年2月	2020年8月31日	2023年8月30日
余明阳	监事、监事会主席	男	1964年1月	2020年8月31日	2023年8月30日
马静	监事	男	1979年9月	2020年8月31日	2023年8月30日
吴静霞	监事	女	1981年10月	2021年8月27日	2023年8月30日
牛金兰	董事、财务总监	女	1977年4月	2021年8月27日	2023年8月30日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，控股股东、实际控制人赵丹青与杨慧蔚系夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
管理人员	4	3
生产人员	4	3

销售人员	10	9
技术人员	7	6
财务人员	5	4
行政人员	2	2
员工总计	32	27

(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）	365,824.66	843,106.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	54,481,148.11	56,340,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		0.00
应收账款	五、（四）	1,951,669.11	2,453,962.20
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	666,441.90	1,545,158.67
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、（六）	1,612,706.94	2,064,259.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	16,695,406.92	16,475,094.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	382,600.94	1,073,863.73
<b>流动资产合计</b>		<b>76,155,798.58</b>	<b>80,795,445.32</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	五、（九）	18,933,347.77	19,112,749.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	五、(十)	1,421,245.31	1,726,062.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)		318,396.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	274,559.73	57,645.25
递延所得税资产	五、(十三)	1,949,866.29	1,949,866.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		22,579,019.10	23,164,719.85
<b>资产总计</b>		98,734,817.68	103,960,165.17
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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、(十四)	809,753.73	393,054.86
预收款项			
合同负债	五、(十五)	4,065,574.15	4,971,975.42
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、(十六)	874,853.00	858,323.76
应交税费	五、(十七)	-53,664.99	202,493.63
其他应付款	五、(十八)	52,916.30	56,080.77
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	189,279.48	189,865.71
其他流动负债	五、(二十)		646,356.81
<b>流动负债合计</b>		5,938,711.67	7,318,150.96
<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	五、（二十一）		97,539.48
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	五、（十三）	250,067.07	250,067.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		250,067.07	347,606.55
<b>负债合计</b>		6,188,778.74	7,665,757.51
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十二）	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	687,105.71	687,105.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	8,465,384.43	8,465,384.43
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	28,939,071.98	32,643,828.76
归属于母公司所有者权益合计		92,091,562.12	95,796,318.90
少数股东权益		454,476.82	498,088.76
<b>所有者权益合计</b>		92,546,038.94	96,294,407.66
<b>负债和所有者权益总计</b>		98,734,817.68	103,960,165.17

法定代表人：赵丹青

主管会计工作负责人：杨慧蔚

会计机构负责人：牛金兰

## （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		363,961.19	833,443.41
交易性金融资产		53,927,120.00	55,800,000.00
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十三、 (一)	1,942,103.89	2,453,962.20
应收款项融资			
预付款项		666,441.90	1,532,129.67
其他应收款	十三、 (二)	1,324,757.66	1,525,664.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,695,406.92	16,068,660.25
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		330,188.71	1,021,171.50
<b>流动资产合计</b>		<b>75,249,980.27</b>	<b>79,235,031.90</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	十三、 (三)	7,350,000.00	7,350,000.00
其他权益工具投资		18,933,347.77	19,112,749.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,279,392.38	1,542,089.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			318,396.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		274,559.73	57,645.25
递延所得税资产		1,949,106.40	1,949,106.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,786,406.28</b>	<b>30,329,987.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,036,386.55</b>	<b>109,565,019.35</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		4,301,200.19	3,777,666.32
预收款项			
合同负债		3,762,647.60	4,703,898.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		874,853.00	847,220.01
应交税费		-53,664.99	202,493.63
其他应付款		224,099.19	227,263.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		189,279.48	189,865.71
其他流动负债			611,506.85
<b>流动负债合计</b>		<b>9,298,414.47</b>	<b>10,559,915.01</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			97,539.48
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		250,067.07	250,067.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>250,067.07</b>	<b>347,606.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,548,481.54</b>	<b>10,907,521.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		687,105.71	687,105.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,465,384.43	8,465,384.43
一般风险准备			
未分配利润		32,335,414.87	35,505,007.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>95,487,905.01</b>	<b>98,657,497.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>105,036,386.55</b>	<b>109,565,019.35</b>

(三) 合并利润表

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>		7,383,821.92	12,920,510.71
其中：营业收入	五、(二十六)	7,383,821.92	12,920,510.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,528,077.04	16,228,789.53
其中：营业成本	五、(二十六)	4,677,035.02	7,748,121.20
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、(二十七)	28,441.77	73,392.10
销售费用	五、(二十八)	2,767,109.63	3,063,674.79
管理费用	五、(二十九)	1,865,751.93	2,694,427.59
研发费用	五、(三十)	2,187,575.28	2,646,312.57
财务费用	五、(三十一)	2,163.41	2,861.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(三十二)	134,263.84	166,660.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	260,878.12	55,335.39
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）	五、（三十四）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,749,113.16	-3,086,283.35
加：营业外收入	五、（三十五）	824.44	48.28
减：营业外支出	五、（三十六）	80.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,748,368.72	-3,086,235.07
减：所得税费用	五、（三十七）		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,748,368.72	-3,086,235.07
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）		-3,748,368.72	-3,086,235.07
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）		-43,611.95	-16,509.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,704,756.77	-3,069,725.64
<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>		-3,748,368.72	-3,086,235.07

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,704,756.78	-3,069,725.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-43,611.94	-16,509.43
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.06

法定代表人：赵丹青

主管会计工作负责人：杨慧蔚

会计机构负责人：牛金兰

#### (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>	十三、 (四)	7,383,821.92	12,920,510.71
减：营业成本	十三、 (四)	4,343,677.44	7,621,335.07
税金及附加		27,757.31	73,392.10
销售费用		2,588,260.09	3,057,291.79
管理费用		1,795,519.73	1,911,520.73
研发费用		2,187,575.28	2,646,312.57
财务费用		1,303.78	2,252.56
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		134,263.84	166,660.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	255,590.65	40,377.24
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,170,417.22	-2,184,556.79
加：营业外收入		824.44	0.29
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,169,592.78	-2,184,556.50
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,169,592.78	-2,184,556.50
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-3,169,592.78	-2,184,556.50

列)			
(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>		-3,169,592.78	-2,184,556.50
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.04

#### (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		6,976,165.8	16,254,641.89
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			6,660.08



收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	668,904.29	362,702.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,645,070.09</b>	<b>16,624,004.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,384,881.02	7,758,709.52
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		2,829,302.38	5,078,454.57
支付的各项税费		485,682.02	701,654.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	2,721,618.24	2,772,964.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,421,483.66</b>	<b>16,311,783.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,776,413.57</b>	<b>312,221.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,542,281.68	5,112,000.00
取得投资收益收到的现金		260,850.01	55,774.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,803,131.69</b>	<b>5,167,774.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,504,000.00	5,472,000.00
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>		<b>3,504,000.00</b>	<b>5,472,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,299,131.69</b>	<b>-304,225.53</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-477,281.88	7,995.82
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十九）	843,106.54	152,338.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（三十九）	365,824.66	160,334.37

法定代表人：赵丹青

主管会计工作负责人：杨慧蔚

会计机构负责人：牛金兰

#### （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		7,107,700.79	16,254,641.89
收到的税费返还			6,660.08
收到其他与经营活动有关的现金		494,165.92	347,642.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,601,866.71	16,608,944.46
购买商品、接受劳务支付的现金		4,516,416.01	7,758,709.52
支付给职工以及为职工支付的现金		2,829,302.38	4,371,246.50
支付的各项税费		471,308.21	699,415.81
支付其他与经营活动有关的现金		2,562,194.66	2,165,050.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,379,221.26	14,994,422.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,777,354.55	1,614,522.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,452,281.68	3,812,000.00
取得投资收益收到的现金		255,590.65	40,816.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,707,872.33	3,852,816.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,400,000.00	5,462,000.00
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>		2,400,000.00	5,462,000.00

投资活动产生的现金流量净额		2,307,872.33	-1,609,183.68
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-469,482.22	5,338.47
加：期初现金及现金等价物余额		833,443.41	139,173.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		363,961.19	144,512.45

### 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:

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海康纶航天新材料科技股份有限公司

### 二〇二三年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

1、上海康纶航天新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”)系由上海兴诺实业有限公司(以下简称“兴诺实业”)整体变更设立的股份公司。上海兴诺实业有限公司系由赵丹青、张锴出资设立的有限责任公司,其中:赵丹青出资人民币30万元,占注册资本的60%,张锴出资人民币20万元,占注册资本的40%。于2000年7月26日经批准成立,注册号:3102282016909,注册资本人民币50万元,实收资本人民币50万元,并于2000年7月14日经上海东方会计师事务所有限公司出具上东会验字(2000)第2856号验资报告验证。

2、2003年10月28日，兴诺实业通过股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本450万元，注册资本增加至人民币500万元，其中：赵丹青增加实缴货币420万元；张锴增加实缴货币30万元。变更后的注册资本为人民币500万元，其中：赵丹青出资人民币450万元，占注册资本的90%，张锴出资人民币50万元，占注册资本的10%。于2003年11月6日经上海兴中会计师事务所有限公司出具兴验内字R（2003）3608号验资报告验证。

3、2011年6月22日，兴诺实业通过股东会决议，同意张锴将其所持有的股权50万元中的25万元转让给赵丹青，2011年7月28日兴诺实业完成工商营业执照股权的变更。变更后，赵丹青出资人民币475万元，占注册资本的95%，张锴出资人民币25万元，占注册资本的5%。

2011年8月18日，兴诺实业股东会决议通过，由上海兴诺实业有限公司整体变更为上海兴诺康纶纤维科技股份有限公司，根据北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的（2011）京会兴审字第4—593号《审计报告》，将兴诺实业截止2011年6月30日的净资产15,405,855.71元折合股份公司股本1,500万股，每股面值为人民币1元，其中1,500.00万元作为股份公司注册资本，股本溢价部分405,855.71元计入公司资本公积，由全体股东按股权比例共享。北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了（2011）京会兴验字第4—040号验资报告。变更后的注册资本为人民币1,500万元，赵丹青出资人民币1,425万元，占注册资本的95%，张锴出资人民币75万元，占注册资本的5%。

4、根据公司2011年第二次临时股东大会决议和2011年第一次董事会第二次会议决议，同意向原有股东以外的新投资者发行新股1,100万股，每股面值为人民币1元，发行价格为2.50元/股，各投资者合计购股1,100万股，认股总金额合计2,700万元，其中1,100万元计入股本，剩余1,650万元计入资本公积，增资后公司注册资本增至人民币2,600万元，立信会计师事务所有限公司于2011年9月9日出具信会师报字（2011）第50737号验资报告验证。经上述变更后，上海兴诺康纶纤维科技股份有限公司注册资本（实收资本）为2,600万元。

5、根据公司2015年8月股东大会决议和修改后的章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币400万元，由新股东上海习诺投资中心（有限合伙）一次性缴足人民币1,200万元，其中800万元溢价增加资本公积，增资后的注册资本为人民币3,000万元，立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月20日出具信会师报字(2015)第151536号验资报告验证。经上述变更后，上海兴诺康纶纤维科技股份有限公司注册资本（实收资本）3,000万元。

6、2017年6月19日，经公司第二届董事会第十三次会议，2016年年度股东大会决议通过公司资本公积转增股本方案，以公司股本3,000万股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增2,400万股，转增后公司股本增加至5,400万股。

7、2022年8月28日，经公司第四届董事会第五次会议决议，同意公司全称拟变更为“上海康纶航天新材料科技股份有限公司”。此议案业经2022年9月15日召开的公司2022年第一次临时股东大会决议通过。于2022年10月13日完成工商登记变更。

截至2023年6月30日，公司注册资本为人民币5,400万元，经营范围为：新材料技术推广服务，纺织纤维科技、计算机软硬件专业领域内的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发，会务服务，五金交电、电子产品、日用百货、计算机软硬件及配件、医疗器械、针纺织品、针纺织原料（除棉花）、服装服饰的销售，设计、制作各类广告，从事货物及技术的进出口业务，服装服饰、日用品加工（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）。公司注册和办公地：宜山路889号5幢1501室及702室。统一社会信用代码：91310000132130712J，公司的实际控制人为赵丹青、杨慧蔚夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月30日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至2023年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海绿盾健康科技有限公司
上海康纶银纺纺织科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，详见本附注“三、(十)应收款项坏账准备”、存货的计价方法，详见本附注“三、(十一)存货”、金融工具的确认和计量，详见本附注“三、(九)金融工具”、收入的确认时点，详见本附注“三、(二十三)收入”等。

#### (一) 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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

### 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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征。

金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投

资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

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,同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、

应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、 应收账款

本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单项计提坏账准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。包括合并报表范围内的母子公司间的应收账款。
按组合计提预期信用损失的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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：

账龄组合	应收账款计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	25
3-5年	75
5年以上	100
其他组合	
应收账款计提比例(%)	
合并报表范围内的内部应收款	0

## 2、其他应收款

除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，参照本“附注三、（九）金融工具、（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## （十一）存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以

该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **(1) 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

公司依据信用风险特征将合同资产分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。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单项计提减值准备并确认预期信用损失，对于划分为其他组合的合同资产，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

### **(十三) 合同成本**

#### **(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法**

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于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：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### **（2）与合同成本有关的资产的摊销**

公司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。但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

### **（3）与合同成本有关的资产的减值**

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **（4）列报**

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

## **（十四）长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与



其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19
电子设备及家具	5	5	19
运输设备	6	5	15.83

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十八) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为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，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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。当可收回金额

低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括渠道进场费、装修费、广告费等，在受益期内平均摊销。

### **(二十) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十一) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### **2、 离职后福利的会计处理方法**

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

#### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **(二十二) 租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款

项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司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，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①公司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；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## 2、收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体方法

本公司的销售方式分为两种：线上销售和代理商销售。线上销售的收入确认时点：网店收到客户订单，销售通过快递发货后且网店收到客户货款后，确认相关收入。代理商销售的收入确认时点：根据合同约定发给代理商的货物计入发出商品，待各期末与代理商进行结算，已对外销售的部分根据合同约定结算价款确认收入。该两种销售方式所确认的收入均系公司拥有的无条件向客户收取对价的权利，故作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (二十四) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

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。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

### (二十六) 租赁

#### 租赁说明

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项



或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见“（十八）使用权资产”和“（二十二）租赁负债”。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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) 售后租回本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为承租人售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进

行会计处理。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

#### (2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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。本公司本年度选择提前施行该事项相关的会计处理，根据解释的新旧衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整；“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。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%及小微企业优惠税率

## (二) 税收优惠

1、母公司上海康纶航天新材料科技股份有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，2021 年度、2022 年度和 2023 年度企业所得税减按 15%的税率缴纳。

2、本公司的控股子公司上海绿盾健康科技有限公司及上海康纶银纺纺织科技有限公司符合小型微利企业标准。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》及财政部、税务总局公告 2019 年第 13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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，再减半征收企业所得税，即实际税率 2.5%；根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率，即实际税率 5%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下项目无特殊说明，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度，金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,418.35	3,649.89
银行存款	355,406.31	839,456.65
其他货币资金		
合 计	365,824.66	843,106.54
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,481,148.11	56,340,000.00
其中：理财产品	54,481,148.11	56,340,000.00

合 计	54,481,148.11	56,340,000.00
-----	---------------	---------------

(三) 应收票据

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	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	988,714.64	28.28	988,714.64	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	2,507,904.00	71.72	556,234.89	18.48	1,951,669.11
1、账龄分析法	2,507,904.00	71.72	556,234.89	18.48	1,951,669.11
2、其他方法					
合 计	3,496,618.64	100.00	1,544,949.53		1,951,669.11

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	988,714.64	24.72	988,714.64	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	3,010,197.09	75.28	556,234.89	18.48	2,453,962.20
1、账龄分析法	3,010,197.09	75.28	556,234.89	18.48	2,453,962.20
2、其他方法					
合 计	3,998,911.73	100.00	1,544,949.53		2,453,962.20

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海利人服饰工艺发展有限公司	452,965.00	452,965.00	100.00%	预计难以收回

上海利人科技有限公司	318,255.00	318,255.00	100.00%	预计难以收回
滕锦(上海)商业有限责任公司	217,494.64	217,494.64	100.00%	预计难以收回
合 计	988,714.64	988,714.64		

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏帐准备金额无。

## 3、本期无实际核销的应收账款情况。

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

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	666,441.90	100	1,545,158.67	100
合 计	666,441.90	100	1,545,158.67	100

## (六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,612,706.94	2,064,259.37
合 计	1,612,706.94	2,064,259.37

### 1、 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面原值	期末坏账准备
1 年以内	712,729.01	28,119.87
1 至 2 年	409,610.03	46,512.23
2 至 3 年	710,000.00	150,000.00
3 至 5 年	-	0.00
5 年以上	222,910.00	217,910.00
合计	2,055,249.04	442,542.10

#### (2) 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
房租租赁押金	174,291.81	181,291.81
电商质保金及其他押金	295,000.00	480,080.00
往来款	510,254.78	519,820.00
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	75,702.45	318,952.02
其他		6,657.64
合 计	2,055,249.04	2,506,801.47

### (3) 坏账准备情况

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	其他变动	
442,542.10					442,542.10

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
自然人个人	股权转让款	1,000,000.00	3年以内	48.66	190,000.00
嘉兴三羊绒业有限公司	往来款	217,910.00	5年以上	10.60	217,910.00
上海齐来工业发展有限公司	房租租赁押金	148,291.81	2年以内	7.22	
天猫绿盾旗舰店	电商质保金	110,000.00	3年以内	5.35	
天猫茶佳旗舰店	电商质保金	110,000.00	3年以内	5.35	
合 计		1,586,201.81		77.18	407,910.00

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 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	2,481,141.08		2,481,141.08	2,368,088.18		2,368,088.18
库存商品	6,754,000.80		6,754,000.80	5,957,598.55		5,957,598.55
周转材料				20,011.75		20,011.75
发出商品	1,498,938.97		1,498,938.97	1,888,824.56		1,888,824.56
委托加工物资	5,961,326.07		5,961,326.07	6,240,571.77		6,240,571.77
合计	16,695,406.92		16,695,406.92	16,475,094.81		16,475,094.81

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	330,188.71	990,566.05
留抵进项税	52,412.23	52,692.23
待认证进项税		30,605.45
预缴企业所得税		
合计	382,600.94	1,073,863.73

(九) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海博纳时投资中心（有限合伙）	2,937,209.28		179,401.68	2,757,807.60
苏州道彤淳辉创业投资合伙企业（有限合伙）	8,175,540.17			8,175,540.17
上海茶佳健康科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
合计	19,112,749.45			18,933,347.77

注：本期减少系投资项目清算款优先还本。

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,421,245.31	1,726,062.05
固定资产清理		
合计	1,421,245.31	1,726,062.05

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及家具	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	6,416,889.39	466,893.29	1,296,998.70	8,180,781.38

(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	6,416,889.39	466,893.29	1,296,998.70	8,180,781.38
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	4,780,599.31	397,078.38	1,277,041.64	6,454,719.33
(2) 本期增加金额	296,660.94	8,155.80		304,816.74
—计提	296,660.94	8,155.80		304,816.74
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	5,077,260.25	405,234.18	1,277,041.64	6,759,536.07
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,339,629.14	61,659.11	19,957.06	1,421,245.31
(2) 期初账面价值	1,636,290.08	69,814.91	19,957.06	1,726,062.05

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (十一) 使用权资产

项目	租赁仓库	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	382,076.17	382,076.17
2. 本期增加金额		



3.本期减少金额		
4.期末余额	382,076.17	382,076.17
二、累计折旧		
1.期初余额	63,679.36	63,679.36
2.本期增加金额	318,396.81	318,396.81
(1)计提	318,396.81	318,396.81
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	382,076.17	382,076.17
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	0.00	0.00
2.期初账面价值	318,396.81	318,396.81

(十二) 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
装修费	57,645.25	379,094.52	162,180.04		274,559.73
合计	57,645.25	379,094.52	162,180.04		274,559.73

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		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	1,987,491.63	294,324.31	1,987,491.63	294,324.31
租赁业务本期暂时性差异	287,405.19	43,110.78	287,405.19	43,110.78
可抵扣亏损	10,749,541.30	1,612,431.20	10,749,541.30	1,612,431.20
合 计	13,024,438.12	1,949,866.29	13,024,438.12	1,949,866.29

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因税法采用加速折旧导致的固定资产账面价值与计税基础的差异	1,381,425.51	207,213.83	1,381,425.51	207,213.83
租赁业务本期暂时性差异	285,688.24	42,853.24	285,688.24	42,853.24
合 计	1,667,113.75	250,067.07	1,667,113.75	250,067.07

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,117,723.24	3,117,723.24
合 计	3,117,723.24	3,117,723.24

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	300,131.37	300,131.37	
2025 年	460,241.54	460,241.54	
2026 年	1,210,975.04	1,210,975.04	
2027 年	1,146,375.29		
2028 年			
2029 年			
合 计	3,117,723.24	1,971,347.95	

## (十四) 应付账款

### 1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	789,663.45	282,339.51
1-2 年	18,786.28	99,306.08
2-3 年	1,304.00	887.28
3 年以上	0.00	10,521.99
合 计	809,753.73	393,054.86

### 2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十五) 合同负债

### 1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

1年以内	1,989,927.96	3,074,547.69
1-2年	642,697.17	645,117.85
2-3年	651,787.70	1,122,090.19
3年以上	781,161.32	130,219.69
合 计	4,065,574.15	4,971,975.42

2、期末无账龄超过一年的重要合同负债。

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	567,323.45	2,681,898.73	2,702,903.84	546,318.34
离职后福利-设定提存计划	291,000.31	251,775.45	214,241.10	328,534.66
合 计	858,323.76	2,933,674.18	2,917,144.94	874,853.00

### 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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	367,619.13	2,268,027.49	2,310,776.98	324,869.64
(2) 职工福利费				0.00
(3) 社会保险费	188,628.82	154,737.24	131,939.36	211,426.70
其中：医疗保险费	183,273.05	148,612.13	126,542.82	205,342.36
工伤保险费	5,330.04	6,125.11	5,396.54	6,058.61
生育保险费	25.73			25.73
(4) 住房公积金	11,075.50	71,634.00	72,687.50	10,022.00
(5) 因解除劳动关系给予的补偿		187,500.00	187,500.00	0.00
合 计	567,323.45	2,681,898.73	2,702,903.84	546,318.34

### 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	282,291.52	244,280.74	207,849.86	318,722.40
失业保险费	8,708.79	7,494.71	6,391.24	9,812.26
合 计	291,000.31	251,775.45	214,241.10	328,534.66

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-55,538.49	177,708.55

城市维护建设税	0.00	12,439.60
教育费附加(含地方)	0.00	8,885.43
个人所得税	-0.30	0.00
印花税	1,873.80	3,460.05
合 计	-53,664.99	202,493.63

**(十八) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	52,916.30	56,080.77
合 计	52,916.30	56,080.77

**1、其他应付款**

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
职工代垫款	5,580.69	185.00
代理商保证金	32,000.00	37,000.00
其他	15,335.61	18,895.77
合 计	52,916.30	56,080.77

**(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。**

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	189,279.48	189,865.71
合 计	189,279.48	189,865.71

**(二十) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
合同负债销项税	0.00	646,356.81
合 计	0.00	646,356.81

**(二十一) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款		98,125.71
减：未确认融资费用		586.23

合计

97,539.48

**(二十二) 股本**

项目	期初余额	本期变动增(+)-减(-)		期末余额
		股权变动	公积金转股	
赵丹青	25,000,200.00			25,000,200.00
上海习诺投资中心（有限合伙）	7,200,000.00			7,200,000.00
成都川通实业有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00
北京大公一维投资管理有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
上海益莆投资咨询有限公司	720,000.00			720,000.00
其他 34 位自然人股东	13,879,800.00			13,879,800.00
合计	54,000,000.00			54,000,000.00

**(二十三) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	687,105.71			687,105.71
合计	687,105.71			687,105.71

**(二十四) 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	8,465,384.43			8,465,384.43
合计	8,465,384.43			8,465,384.43

**(二十五) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	32,643,828.76	36,014,769.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	32,643,828.76	36,014,769.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,704,756.78	-3,069,725.64
所有者权益内部结转		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	28,939,071.98	32,945,043.89

**(二十六) 营业收入和营业成本****1、营业收入及营业成本情况**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,383,821.92	4,677,035.02	12,920,510.71	7,748,121.20
其他业务				
合 计	7,383,821.92	4,677,035.02	12,920,510.71	7,748,121.20

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,072.63	35,749.09
教育费附加(含地方)	9,435.37	29,236.71
车船税	1,860.00	1,860.00
印花税	4,073.77	6,546.30
合 计	28,441.77	73,392.10

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
各渠道店入场费及服务费	374,894.87	137,003.90
广告和业务宣传费	1,065,782.18	835,997.04
运费	409,950.48	487,250.08
仓储及租赁费	242,796.18	360,115.16
职工薪酬	339,424.60	785,026.08
差旅费	70,337.43	64,787.30
汽车费用	72,126.42	24,808.28
快递费	8,991.89	9,858.13
交通费	4,355.99	3,343.59
样品费	1,800.00	150
通讯费	2,890.80	3,239.98
业务招待费	42,803.79	352,095.25
信息技术服务费	130,955.00	
合 计	2,767,109.63	3,063,674.79

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保费	533,230.56	1,240,271.15
软件服务费	3,392.64	
培训费	45	

咨询费	75,705.65	345,678.67
服务费	314,458.85	281,922.35
业务招待费	145,183.66	102,712.85
租赁费	224,672.46	275,901.18
车辆使用费	119,312.51	80,779.92
办公费	103,998.33	42,194.48
折旧费	267,861.00	298,574.59
长期待摊费用		
其他	17,153.78	
水电费	12,693.43	3,486.52
保险费	20,035.70	10,173.31
通讯费	16,196.98	3,395.01
快递费	5,272.70	8,780.81
董事会经费		
交通及差旅费	6,538.68	556.75
合 计	1,865,751.93	2,694,427.59

**(三十) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
康纶纤维原料项目	372,279.33	906,092.47
抗菌毛巾项目一		390,574.80
抗菌布项目	315,046.05	471,160.53
抗菌毛巾项目三		417,495.71
抗菌袜子项目		460,989.06
欧米伽折叠口罩项目	674,838.43	
抗菌调温絮棉项目	383,655.34	
氨纶项目	441,756.13	
合 计	2,187,575.28	2,646,312.57

**(三十一) 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,116.00	403.72
手续费	3,279.41	3,265.00
合 计	2,163.41	2,861.28

**(三十二) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

企业发展专项资金	130,000.00	160,000.00
中小企业政府补贴		
个税手续费返还	4,263.84	6,660.08
合 计	134,263.84	166,660.08

**(三十三) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具收益		
理财产品投资收益	260,878.12	55,335.39
合 计	260,878.12	55,335.39

**(三十四) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

**(三十五) 营业外收入**

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
违约金、罚款收入				
其他	824.44	48.28	824.44	48.28
合 计	824.44	48.28	824.44	48.28

**(三十六) 营业外支出**

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
捐赠支出				
罚款滞纳金支出				
赔偿支出				
无法收回的款项				
其他	80.00		80.00	
合 计	80.00	0.00	80.00	0.00

**(三十七) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		



递延所得税费用		
合 计	0.00	0.00

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	532,700.01	195,590.58
专项补贴、补助款及其他	134,263.84	166,660.08
利息收入	1,116.00	403.72
营业外收入	824.44	48.28
合 计	668,904.29	362,702.66

2、 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
企业间往来		
费用支出	2,721,618.24	2,772,964.38
营业外支出		
合 计	2,721,618.24	2,772,964.38

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,748,368.72	-3,086,235.07
加：信用减值损失		
固定资产等折旧	304,816.74	425,360.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	98,500.68	749,297.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,077.63	
投资损失（收益以“-”号填列）	-260,878.12	-55,335.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-220,312.11	51,241.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,424,438.92	1,283,818.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,375,688.59	944,073.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,776,413.57	312,221.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	365,824.66	160,334.37
减：现金的期初余额	843,106.54	152,338.55
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	-477,281.88	7,995.82

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	365,824.66	160,334.37
其中：库存现金	10,418.35	2,242.89
可随时用于支付的银行存款	355,406.31	158,091.48
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	365,824.66	160,334.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变更。

## 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海绿盾健康科技有限公司	上海	上海市松江区新桥镇新站路361号	生产、加工	87		投资设立
上海康纶银纺纺织科技有限公司	上海	上海市崇明区长兴镇潘园公路1800号3号楼23893室(上海泰和经济发展区)	技术开发、转让	100		投资设立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
赵丹青、杨慧蔚夫妇	自然人	60.16	60.16

说明：赵丹青直接持有本公司 46.3%的股份，通过上海习诺投资中心（有限合伙）间接持有本公司 12.50%的股份。杨慧蔚直接持有本公司 0.53%的股份，通过上海习诺投资中心（有限合伙）间接持有本公司 0.83%的股份，合计直接及间接持有股份和表决权比例为 60.16%。

### (二) 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
上海茶佳健康科技有限公司	与本公司同受最终控制人控制

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 关联交易情况

#### 1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海茶佳健康科技有限公司	采购商品	480,605.15	800,884.96

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			54,481,148.11	54,481,148.11
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			54,481,148.11	54,481,148.11

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			54,481,148.11	54,481,148.11
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			18,933,347.77	18,933,347.77
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>73,414,495.88</b>	<b>73,414,495.88</b>

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
交易性金融资产为银行理财，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

## 十、 承诺及或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### 经营租赁的简化处理

如本附注三（二十六）所述的本公司对经营租赁的简化处理办法，本期公司对租期不超过 1 年的仓库租赁计入当期费用，对目前租期不超过 1 年但无法合理估计未来续租期限且可替代性较高，不续租不会给企业带来较高成本或造成企业失去续租额外收益的办公场地租赁计入当期费用。

除上述事项外，截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	988,714.64	28.35	988,714.64	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	2,498,338.78	71.65	556,234.89	15.95	1,942,103.89
1、账龄分析法	2,498,338.78	71.65	556,234.89	15.95	1,942,103.89
2、其他方法					
合计	3,487,053.42	100.00	1,544,949.53		1,942,103.89

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	988,714.64	24.72	988,714.64	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	3,010,197.09	75.28	556,234.89	18.48	2,453,962.20
1、账龄分析法	3,010,197.09	75.28	556,234.89	18.48	2,453,962.20
2、其他方法					
合计	3,998,911.73	100.00	1,544,949.53		2,453,962.20

期末单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海利人服饰工艺发展有限公司	452,965.00	452,965.00	100.00%	预计难以收回
上海利人科技有限公司	318,255.00	318,255.00	100.00%	预计难以收回
滕锦(上海)商业有限责任公司	217,494.64	217,494.64	100.00%	预计难以收回
合计	988,714.64	988,714.64		

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏帐准备金额无。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,324,757.66	1,525,664.87
合 计	1,324,757.66	1,525,664.87

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面原值	期末坏账准备
1 年以内	712,729.01	4,224.37
1 至 2 年	91,265.25	40,012.23
2 至 3 年	710,000.00	150,000.00
3 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	222,910.00	217,910.00
合 计	1,736,904.26	412,146.60

(2) 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
房租租赁押金	148,291.81	155,291.81
电商质保金	295,000.00	480,000.00
往来款	217,910.00	217,910.00
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	75,702.45	77,952.02
其他	0.00	6,657.64
合 计	1,736,904.26	1,937,811.47

(3) 坏账准备情况

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	其他变动	
412,146.60					412,146.60

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
自然人个人	股权转让款	1,000,000.00	3年以内	57.57	190,000.00
嘉兴三羊绒业有限公司	往来款	217,910.00	2-3年	12.55	217,910.00
上海齐来工业发展有限公司	房租租赁押金	148,291.81	3年以内	8.54	
天猫绿盾旗舰店	电商质保金	110,000.00	3-4年	6.33	
天猫茶佳旗舰店	电商质保金	110,000.00	3年以内	6.33	
合计		1,586,201.81		91.32	407,910.00

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(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	7,350,000.00		7,350,000.00	7,350,000.00		7,350,000.00
合计	7,350,000.00		7,350,000.00	7,350,000.00		7,350,000.00

1、对子公司投资

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
上海绿盾健康科技有限公司	4,350,000.00			4,350,000.00		
上海康纶银纺纺织科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	7,350,000.00			7,350,000.00		

(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
主营业务	7,383,821.92	4,343,677.44	12,920,510.71	7,621,335.07
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00

合 计	7,383,821.92	4,343,677.44	12,920,510.71	7,621,335.07
-----	--------------	--------------	---------------	--------------

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具收益		
理财产品投资收益	255,590.65	40,377.24
合 计	255,590.65	40,377.24

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表:

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
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）	130,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	260,878.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-744.44	
非经常性损益总额	390,133.68	
减：非经常性损益的所得税影响额	0.00	
非经常性损益净额	390,133.68	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	390,133.68	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.94	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.36	-0.07	-0.07

上海康纶航天新材料科技股份有限公司

2023年8月30日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	130,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	260,878.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-744.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>390,133.68</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>390,133.68</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