



苏丝股份

NEEQ: 831336

江苏苏丝丝绸股份有限公司

JIANGSU SUSI SILK JOINT STOCK CO.,LTD



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、公司负责人刘文成、主管会计工作负责人刘文成及会计机构负责人（会计主管人员）李红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）根据相关情况，对公司2023年财务报告出具了非标准审计意见的审计报告，公司董事会表示理解和认可。公司将对报告中提出的控股股东资金占用事项，努力采取相应有效措施，尽早解决控股股东资金占用情况，积极维护广大投资者和公司的利益。

- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	114

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	江苏苏丝丝绸股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、苏丝股份、股份公司	指	江苏苏丝丝绸股份有限公司
泗绢集团	指	江苏泗绢集团有限公司
苏豪纺织	指	泗阳苏豪纺织有限公司
丝纤维	指	泗阳县丝纤维制品厂有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
公司章程	指	江苏苏丝丝绸股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏苏丝丝绸股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏苏丝丝绸股份有限公司董事会
监事会	指	江苏苏丝丝绸股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
条吐	指	主要绢纺原料，是蚕茧在缫丝过程中产生的副产品，由丝胶和丝素组成。
绢丝纺	指	将绢纺原料经高温精练和机械加工纺成丝线的过程。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏苏丝丝绸股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU SUSI SILK JOINT STOCK CO.,LTD		
法定代表人	刘文成	成立时间	2011年11月10日
控股股东	控股股东为（江苏泗绢集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（17）-丝绢纺织及印染精加工（174）-绢纺和丝织加工（1742）		
主要产品与服务项目	桑蚕丝家纺、服饰、绢丝及纺织产品的加工、生产和销售。		
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	苏丝股份	证券代码	831336
挂牌时间	2014年11月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	106,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层		
联系方式			
董事会秘书姓名	何道明	联系地址	江苏省泗阳县淮海东路29号
电话	0527-85191926	电子邮箱	Hdm8@163.com
传真	0527-85293748		
公司办公地址	江苏省泗阳县淮海东路29号	邮政编码	223700
公司网址	http://www.spcc-silk.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	91321300583753812T		
注册地址	江苏省宿迁市泗阳县淮海东路29号		
注册资本（元）	106,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年版本）规定，公司属于制造业中的纺织业（分类代码：C17），是集丝绸家纺服饰、绢纺、混纺、织绸、房地产和二十余个专卖店、代理店为一体的综合性企业，是拥有较强研发能力和丰富行业经验的国家高新技术企业。公司建有江苏省企业技术中心和江苏省（苏丝）绢丝绢纺工程技术研究中心，2023年公司开发的省级新产品170Nm/2色纺可机洗反捻纱、MES高支色纺绢丝包芯纬弹衬衫面料等7个新产品通过省级鉴定。

2023年，公司面临着原材料的大幅度上涨，能源价格居高不下等诸多困难，使公司备受压力，在公司管理层正确领导下，围绕“调整结构、提质增效”的经营方针，干部职工风雨同舟，齐心协力，共同解决生产经营中所遇到的问题，积极有序推进企业工作的发展。公司一直以来秉承品牌文化，发挥人才优势，不断提高公司产品质量及品牌知名度，获得了广大客户的一致好评，所以除了新发展的客户外，公司的客户其中一部分都是与公司长期合作的知名企业，如江苏苏豪轻纺有限公司、桐乡市河山伟业纺织有限责任公司、内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司、洮南恒盛毛纺织有限公司、安徽华茂纺织股份有限公司、日本松村、日本松田、日本长谷川株式会社等国内外企业，公司通过直销的方式，包括国际贸易和国内贸易，销售公司的高端绢丝纺产品，并与国内外的客户建立了长期稳定的合作关系。通过直销及经销商的销售方式，销售苏丝系列高端桑蚕丝家纺和服饰系列，以实现公司的营业收入和利润的持续增长；公司因行业门槛及产品价值高，毛利率也相应较高。

报告期内，公司商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业认定：2022年12月12日，公司复审通过高新技术企业，证书编号为：GR202232016131 有效期三年。

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	109,992,308.42	112,465,183.98	-2.2%
毛利率%	16.10%	30.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,396,544.84	670,079.89	-2,248.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,324,474.21	-3,705,086.02	-475.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	-14.36%	0.63%	-

挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依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)	-21.27%	-3.46%	-
基本每股收益	-0.14	0.01	-1,500%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,249,577.66	224,530,694.78	-7.25%
负债总计	115,198,776.19	117,083,348.47	-1.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,050,801.47	107,447,346.31	-13.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	1.01	-12.87%
资产负债率% (母公司)	54.00%	51.78%	-
资产负债率% (合并)	55.32%	52.15%	-
流动比率	1.12	1.17	-
利息保障倍数	-0.5	0.8	-
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	6,206,108.12	-1,912,144.75	424.56%
应收账款周转率	16.42	15.66	-
存货周转率	0.86	0.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.25%	-1.58%	-
营业收入增长率%	-2.2%	-14.77%	-
净利润增长率%	-2,248.48%	116.61%	-

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	4,593,177.94	2.21%	2,704,640.95	1.2%	69.83%
应收票据	180,000.00	0.09%	500,000	0.22%	-64%
应收账款	4,503,810.76	2.16%	5,083,682.00	2.26%	-11.41%
存货	97,944,318.41	47.03%	112,168,397.09	49.96%	-12.68%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	74,676,675.79	35.86%	79,190,300.14	35.27%	-5.70%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	7,068,973.35	3.39%	7,271,799.63	3.24%	-2.79%
短期借款	79,622,262.38	38.23%	81,638,245.49	36.36%	-2.47%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他流动负债	372,491.67	0.18%	666,747.31	0.30%	-44.13%

预付账款	5,135,546.18	2.47%	5,591,346.90	2.49%	-8.15%
其他应收款	9,789,306.12	4.7%	1,453,910.45	0.7%	573.31%
其他应付款	9,544,666.50	4.58%	4,563,364.67	2.19%	109.16%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年年末增长 69.83%，主要原因系加大货款回收力度加快回笼资金所致。
- 2、其他流动负债较上年年末减少 44.13%，主要原因系银行承兑汇票终止确认所致。
- 3、其他应收款较上年年末增长 573.31%，主要原因系控股股东占用资金所致。
- 4、其他应付款较上年年末增长 109.16%，主要原因系为按时偿还贷款借入临时拆借资金所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	109,992,308.42	-	112,465,183.98	-	-2.20%
营业成本	92,285,994.33	83.90%	78,116,440.61	69.46%	18.14%
毛利率%	16.10%	-	30.54%	-	-
销售费用	5,856,038.63	5.32%	10,188,028.63	9.06%	-42.52%
管理费用	11,938,251.45	10.85%	12,733,310.43	11.32%	-6.24%
研发费用	10,463,828.30	9.51%	11,695,124.53	10.40%	-10.53%
财务费用	4,550,724.75	4.14%	4,759,408.12	4.23%	-4.38%
信用减值损失	-21,830.12	-0.02%	119,534.99	0.11%	118.26%
资产减值损失	-1,843,260.78	-1.68%	-357,254.88	-0.32%	415.95%
其他收益	9,392,119.33	8.54%	6,277,678.82	5.58%	49.61%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	91,711.80	0.08%	28,916.27	0.03%	217.16%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-9,143,358.06	-8.31%	-904,924.84	-0.8%	-910.40%
营业外收入	892.00	0.00%	726.00	0.00%	22.87%
营业外支出	188,812.51	0.17%	14,661.60	0.01%	1,187.80%
净利润	-14,396,544.84	-13.09%	670,079.89	0.60%	-2,248.48%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上年同期下降 42.52%，主要原因系公司控制费用支出，差旅费及招待费减少所致。
- 2、信用减值损失较上年同期上升 118.26%，主要原因系本期计提其他应收账款坏账准备所致。
- 3、资产减值损失较上年同期上涨 415.95%，主要原因系绢丝、绢绸全部计提存货跌价准备所致。
- 4、其他收益较上年同期增长 49.61%，主要原因系政府补助增加所致。

- 5、资产处置收益较上年同期增长 217.16%，主要原因系以旧换新更新设备所致。
- 6、营业利润较上年同期下降 910.40%，主要原因系受市场变动影响高附加值的苏丝成品销售大幅下降及国内原料条吐价格大幅上涨所致。
- 7、营业外支出较上年同期增长 1187.80%，主要原因系捐赠支出增加所致。
- 8、净利润较上年同期下降 2248.48%，主要原因系国内原料条吐价格大幅上涨及所得税费用增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	98,348,524.08	97,940,851.28	0.42%
其他业务收入	11,643,784.34	14,524,332.70	-19.83%
主营业务成本	82,877,440.73	65,502,568.07	26.53%
其他业务成本	9,408,553.60	12,613,872.54	-25.41%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
绢丝产品	71,421,496.98	56,960,783.39	20.25%	29.20%	60.06%	-15.37%
绵球、绵条产品	11,194,272.29	7,936,663.62	29.10%	63.55%	61.21%	1.03%
苏丝产品	5,240,918.87	3,240,492.70	38.17%	-79.1%	-76.83%	-6.07%
绢绸产品	10,491,835.94	14,739,501.02	-40.49%	-2.29%	33.9%	0.22%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入构成未发生重大变化。其中，绢丝产品的营业成本较上年同期增长 60.06%，主要原因系国内原料条吐价格大幅上涨所致；绵球绵条产品营业收入较上年同期增长 63.55% 主要原因系国际、国内需求增加所致；营业成本较上年同期增长 61.21%，主要原因系绵球、绵条销售量增加所致；苏丝产品营业收入较上年同期下降 79.1%，营业成本较上年同期下降 76.83%，主要原因系市场需求减少所致；绢绸产品营业成本较上年同期增长 33.9%，主要原因系原材料价格上涨所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	HASEGAWA CORPORATION(日本长谷川)	13,959,840.23	12.69%	否
2	MATSUMURA CO.,LTD(日本 松村)	7,017,000.49	6.38%	否
3	MATSUDA TRADING CO.,LTD(日本	6,542,620.50	5.95%	否

	松田)			
4	嘉兴市瑾胜丝绸有限公司	5,880,254.81	5.35%	否
5	TOPWIN INTERNATIONAL LTD(香港 达胜)	5,629,994.75	5.12%	否
合计		39,029,710.78	35.49%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	嘉兴市瑾胜丝绸有限公司	10,616,290.15	17.36%	否
2	鹿寨县贵盛茧丝工贸有限公司	7,423,063.77	12.14%	否
3	广西靖西鑫桂农业科技有限公司	4,835,492.58	7.91%	否
4	桐乡市广利贸易有限公司	4,092,125.91	6.69%	否
5	湖州市南浔方氏纺织有限公司	2,738,745.09	4.48%	否
合计		29,705,717.50	48.58%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,206,108.12	-1,912,144.75	424.56%
投资活动产生的现金流量净额	-957,938.70	-141,159.96	-578.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,777,761.08	-1,233,196.44	-206.34%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较同期增加 424.56%，主要原因系公司加大货款回收力度收回陈欠货款及出口退税、即征即退增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较同期减少 578.62%，主要原因系购置固定资产所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较同期减少 206.34%主要原因系减少江苏长江商业银行宿迁分行贷款所致。

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
泗阳苏豪纺织有限公司	控股子公司	绸类织物、服装生产、加工、销售等	10,000,000.00	20,823,941.47	-5,515,806.44	20,286,377.24	-5,011,548.50

泗阳县丝纤维制品厂有限公司	控股子公司	丝纤维、棉纤维制品、绢纺副产品加工、销售等	630,000.00	11,402,854.79	9,932,159.45	64,227,689.35	1,275,129.87
---------------	-------	-----------------------	------------	---------------	--------------	---------------	--------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
为其他企业提供担保风险	<p>报告期内，公司为江苏嘉谷实业有限公司在苏州农村商业银行泗阳支行借款人民币 1,300.00 万元提供连带责任担保；报告期内，公司以自有房地产为控股股东江苏泗绢集团有限公司向银行申请 5,500.00 万元借款提供担保（其中中国建设银行申请 3,000 万元，中国工商银行 2500 万元），公司为控股股东江苏泗绢集团有限公司向中国建设银行股份有限公司泗阳支行申请 2000.00 万元贷款，宿迁市国昇融资担保集团有限公司为该笔贷款提供担保，本公司提供反担保。累计提供担保金额 8,800.00 万元，占最近一期经审计的净资产总额 9305.08 万元的 94.57%。上述担保使公司承受代为清偿贷款的风险。目前上述被担保公司生产经营稳定，本公司也将密切关注其发展和偿债能力。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司建立完善的治理结构，按照《公司法》严格规定了对外担保的权限和法定程序，杜绝控股股东违规对外担保现象，保证公司生产经营的有序进行。并且公司将持续关注担保公司的生产经营情况，并制定健全的预警机制。</p>
汇率波动风险	<p>公司 2023 年 1-12 月份国外市场销售收入占当期营业收入总额比例为 30.65%，公司与国外客户主要以美元结算。因此，公司面临由于人民币兑美元的汇率波动而带来的汇兑风险及出口竞争力下降的风险。虽然公司采用拆分大单、分批交货、实时结汇的方式积极处理外汇收入，且公司客户信用状况好、付款及时，此外公司部分原材料进口，一定程度上对冲了出口风险，但仍存在因外汇管理不当导致的风险。</p>

	<p>应对措施：在面对汇率波动所带来的风险，公司在提高科技含量、文化含量和服务含量的同时，企业通过完善经营管理，提高产品质量，树立品牌效应，降低成本，强化价格竞争优势，以应对汇率波动带来的各种风险。</p>
应收账款余额较高的风险	<p>2023年12月31日公司的应收账款余额为450.38万元,比去年同期508.37万元有所下降,余额占公司净资产比例为4.84%。账龄在1年以内的应收账款占比为96.56%;公司已按照公司坏账计提政策计提了充分的坏账准备;公司成立至今虽未发生大量应收账款坏账的情况,但是仍存在应收账款不能及时回收带来坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司将对客户进行信用评估,按客户信用评估的结果给予信用额度及期限,并且加大应收款催收回款效率;提高回款指标在销售部门业绩考核所占比重,激励业务人员加强款项催收力度。</p>
存货跌价的风险	<p>公司产品主要分为面向下游纺织企业的绢丝产品和面向消费者的苏丝产品。对于绢丝产品,生产模式是以销定产,即根据客户订单进行生产,该种模式使公司大部分绢丝产品有销售合同做保障,风险敞口较低;对于苏丝产品,公司根据历史数据来控制生产量,有备货需要,该部分原材料及产成品处在风险敞口中。此外,由于公司的主要原材料条吐的价格波幅较大,公司会在其价格处于低位时多进货,该部分原材料也蕴含一定风险。由于报告期内公司主要原材料条吐的价格波动较大、产品价格随之变化,公司按照可变现净值法对存货计提跌价准备。公司2021年、2022年、2023年跌价准备分别为238.70万元、252.14万元、320.54万元。其中2022年、2023年存货跌价准备转回或转销22.29万元、115.92万元。</p> <p>上述数据显示存货跌价风险有所下降。</p> <p>应对措施：公司制定了严格的存货管理制度,且总经理与采购部定期开展会议沟通、研究公司主要原材料未来的价格走势,以应对上述风险。</p>
短期偿债能力及流动性风险	<p>截至报告期末,公司短期借款共7962.26万元、应付账款1070.72万元、货币资金459.32万元、应收账款450.38万元、存货9794.43万元,流动比率为1.12、速动比率为0.22。公司流动性压力较大。虽然公司管理层经营稳健、量力而为,对财务杠杆的运用态度审慎,但仍无法避免潜在的流动性不足导致的违约及拖欠供应商款项的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面将进一步拓展销售渠道,积极发展新客户,增加产品销售收入,另一方面,加强对销售客户的账款回收效率,尽快回笼销售资金。</p>
政府补贴对经营业绩影响较大的风险	<p>2023年1-12月份,公司及子公司计入损益的各类政府补贴共计939.21万元。政府补贴为企业的发展提供了一定保障,同时也使企业对政府补助存在一定的依赖,如果未来不能持续获得相应政府补助,将对公司经营业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司通过完善生产管理,提高产品质量,积极研</p>

	<p>究新技术、开发新产品，转变竞争策略，赢得客户的信任和认可，从而提高公司经济效益和实力，降低政府补贴的比重。</p>
关联交易导致的风险	<p>2023年1-12月份公司向关联方江苏泗绢集团有限公司、江苏泗阳农村商业银行股份有限公司及泗阳苏丝商贸有限公司销售产品金额为18.66万元，占总收入比例为0.17%；报告期内与控股股东泗绢集团的经常性关联销售金额较少，其主要原因：公司已取得自营进出口资质并且拓展了新的客户和市场，开始以股份公司名义对外签订合同，不再绕经泗绢集团进行外销。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理办法》，规范和避免关联方资金占用；控股股东向公司提供财务资助暂未收取利息，随着公司规模扩大，公司将力争拓宽外部融资渠道，减少对控股股东的依赖。</p>
亏损导致净资产持续下降的风险	<p>2023年1-12月份,公司净利润-1439.65万元，较去年同期下降2248.48%，净资产为9305.08万元，较年初下降13.40%。</p> <p>应对措施：公司在已有的核心技术的基础上，进一步注重新产品的研发，使公司的产品满足市场和客户的需求，在完成已有的订单时，不断开发新的订单，从而进一步提高企业的经济效益，保证公司在以后年度实现盈利。</p>
税收优惠不能持续的风险	<p>报告期内,公司享受的税收优惠主要为子公司泗阳县丝纤维制品厂有限公司增值税即征即退。2023年度退税金额为71万元。若国家对福利企业税收优惠政策有所改变,或者泗阳县丝纤维制品厂有限公司福利企业认证到期后不能获得再次认证,将对公司净利润产生一定影响。</p> <p>应对措施：树立风险意识，密切关注税收政策的变化趋势，通过各种渠道收集和整理与企业经营相关的税收政策及其变动情况，及时掌握税收政策的变化对企业涉税事件的影响，做到未雨绸缪。</p>
控股股东资金占用的风险	<p>2023年度，公司为控股股东江苏泗绢集团有限公司提供借款175,964,416.92元,当期偿还累计额发生金额167,369,606.11元，报告期末资金占用余额8,594,810.81元。截至2024年4月26日，本公司其他应收款股东江苏泗绢集团有限公司11,445,976.47元。</p> <p>应对措施：为避免上述资金占用可能导致公司资金紧张，对公司经营造成不利影响，本公司尽力督促泗绢集团尽快归还所有借款。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增控股股东资金占用的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	江苏嘉谷实业有限公司	13,000,000	12,500,000	12,500,000	2023年12月14日	2024年12月14日	连带	否	已事前及时履行
2	江苏泗绢集团有限公司	25,000,000	24,000,000	24,000,000	2023年9月21日	2028年9月21日	连带	是	已事前及时履行
3	江苏泗绢集团有限公司	25,000,000	25,000,000	25,000,000	2019年11月22日	2024年12月31日	连带	是	已事前及时履行
4	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年12月12日	2024年12月31日	连带	是	已事前及时履行
5	江苏泗绢集团有限公司	20,000,000	20,000,000	20,000,000	2023年11月23日	2024年11月22日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	88,000,000	86,500,000	86,500,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、公司为非关联方江苏嘉谷实业有限公司提供 1300 万元担保：公司 2023 年 12 月 14 日，江苏嘉谷实业有限公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司泗阳支行签署了《借款合同》，实际借款金额 1250 万元，借款期限为 1 年。江苏苏丝丝绸股份有限公司与江苏嘉谷实业有限公司签署的担保合同，为其上述借款提供连带责任保证担保，上述担保事项已于 2023 年 11 月 21 日第四届董事会第十四次会议审议和 2023 年第四次临时股东大会审议通过。

2、公司为控股股东江苏泗绢集团有限公司贷款提供担保，担保金额 5500 万元：

①中国工商银行担保：因之前的担保合同到期，2023 年 8 月，公司重新与中国工商银行泗阳支行签订担保合同，担保金额 2500 万元，担保期限为五年。

中国工商银行泗阳支行项下担保的贷款清偿情况：现 2400 万元担保项下公司与银行签订了贷款合同，合同编号：0111600009-2023 年（泗阳）字 00054 号，目前该贷款未到期。上述担保事项已于 2023 年 8 月 21 日第四届董事会第十二次会议审议和 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

②中国建设银行担保：中国建设银行担保按需办理二证合一，2019 年 11 月，公司重新与中国建设银行泗阳支行签订担保合同，担保金额 3000 万元，担保期限为五年。
中国建设银行泗阳支行项下担保贷款清偿情况：2023 年 9 月江苏泗绢集团有限公司与中国建设银行泗阳支行签订借款合同，合同编号分别为 JSSJIT-20230920-002-000000、JSSJIT-20230920-001-000000、JSSJIT-20230919-002-000000、JSSJIT-20230919-001-000000、JSSJIT-20230918-001-000000、JSSJIT-20230915-001-000000，贷款金额分别 500 万元、500 万元、500 万元、400 万元、600 万元、500 万元，目前贷款尚未到期。

上述担保事项已于第三届董事会第十五次会议、第三届董事会第十六次会议审议及 2019 年第四次临时股东大会、2019 年第五次临时股东大会审议通过。

3、公司为控股股东江苏泗绢集团有限公司 2000 万元贷款提供反担保。2023 年 9 月，江苏泗绢集团有限公司与中国建设银行股份有限公司泗阳支行签订《借款合同》，借款金额 2000 万元，借款期限为 1 年。宿迁市国昇融资担保集团有限公司为该笔贷款提供担保，公司提供反担保。该担保事项已于 2023 年 9 月 5 日、2023 年 9 月 22 日第四届董事会第十三次会议及 2023 年第三次临时股东大会审议通过。因银行审批要求需准确描述银行名称，因此本次会议重新通过 2023 年 11 月 21 日第四届董事会第十四次会议审议及 2023 年 12 月 7 日 2023 年第四次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司不存在违规对外担保的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	88,000,000	86,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	75,000,000	74,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	41,464,599.27	39,964,599.27
公司为报告期内出表公司提供担保	13,000,000	12,500,000

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
江苏泗绢集团有限公司	借款	0	175,964,416.92	167,369,606.11	8,594,810.81	10,439,093.46
合计	-	0	175,964,416.92	167,369,606.11	8,594,810.81	10,439,093.46

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2023 年度控股股东江苏泗绢集团有限公司占用本公司资金主要为了还其银行贷款利息向公司拆借资金所致；2024 年 1 月至 4 月 26 日占用累计发生金额 51,890,554.58 元，偿还累计发生金额 49,039,388.92 元，截至 2024 年 4 月 26 日资金占用余额 11,445,976.47 元。

公司已对资金占用事项进行全面自查，并已与泗绢集团积极协商，督促泗绢集团尽快归还所有占用资金。

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于补充确认资金占用及

有关关联交易事项的议案》，关联董事刘文成、王亚、苏伟、陈松、何道明回避表决，因非关联董事不足三人，上述议案直接提交 2023 年度股东大会审议。

(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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	186,575.22
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	41,000,000.00	40,187,750.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	80,000,000.00	0
提供担保	120,000,000.00	57,500,000.00
委托理财	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

其他：公司向关联方江苏泗阳农村商业银行股份有限公司申请贷款 40,000,000.00 元，向泗阳苏丝商贸有限公司采购酒 187,750.00 元。

关联担保：公司关联方为公司向银行申请贷款提供的 5750 万元担保，担保事项已经在第四届董事会第十四次会议、2023 年第四次临时股东大会审议通过。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营所需，有利于公司的持续稳定经营，促进公司快速发展，是合理的、必要的，不存在损害公司利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 19 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不对本公司产生资金占用情况	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 19 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不对本公司产生资金占用情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司存在被控股股东江苏泗绢集团有限公司占用资金的情况，具体详见本节《(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》披露情况。

除上述事项外，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	57,808,367.97	27.76%	公司为控股股东江苏泗绢集团有限公司向中国工商银行股份有限公司泗阳支行及中国建设银行股份有限公司泗阳支行贷款提供担保。
土地	无形资产	抵押	6,606,138.18	3.17%	公司为控股股东江苏泗绢集团有限公司向中国工商银行股份有限公司泗阳支行及中国建设银行股份有限公司泗阳支行贷款提供担保。
货币资金	货币资金	保证金	37,160.12	0.02%	保证金及冻结存款
总计	-	-	64,451,666.27	30.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产抵押是为了获得银行融资贷款，保证公司健康运营，不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	85,568,333	80.72%	0	85,568,333	80.72%
	其中：控股股东、实际控制人	38,853,333	36.65%	0	38,853,333	36.65%
	董事、监事、高管	755,000	0.71%	0	755,000	0.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,431,667	19.28%	0	20,431,667	19.28%
	其中：控股股东、实际控制人	18,166,667	17.14%	0	18,166,667	17.14%
	董事、监事、高管	2,265,000	2.14%	0	2,265,000	2.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		106,000,000	-	0	106,000,000	-
普通股股东人数		181				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	江苏泗绢集团有限公司	57,020,000	0	57,020,000	53.79%	18,166,667	38,853,333	20,000,000	0
2	杨廷栋	2,000,000	0	2,000,000	1.89%	0	2,000,000	0	0
3	张雨柏	2,000,000	0	2,000,000	1.89%	0	2,000,000	0	0
4	高学飞	1,000,000	0	1,000,000	0.94%	0	1,000,000	0	0
5	冯攀台	1,000,000	0	1,000,000	0.94%	0	1,000,000	0	0
6	陈宗敬	1,000,000	0	1,000,000	0.94%	0	1,000,000	0	0
7	钟玉叶	1,000,000	0	1,000,000	0.94%	0	1,000,000	0	0

8	朱广生	1,000,000	0	1,000,000	0.94%	0	1,000,000	0	0
9	房晓兵	701,000	0	701,000	0.66%	0	701,000	0	0
10	张冰	500,000	0	500,000	0.47%	0	500,000	0	0
合计		67,221,000	0	67,221,000	63.4%	18,166,667	49,054,333	20,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为江苏泗绢集团有限公司。江苏泗绢集团有限公司前身为江苏泗阳绢纺厂，1997年7月30日，泗阳绢纺厂经相关部门批准改制为有限公司（国有企业），并更名为江苏泗绢集团有限公司。2001年，泗绢集团改制为民营企业，现其注册号：913213237040300055，住所：泗阳经济开发区淮海东路29号，法人代表为：韩兴旺，主营业务：普通货运、自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。持有本公司股票57020000股，占总股本的53.79%。报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司无实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘文成	董事、董事长	男	1968年9月	2021年3月18日	2024年3月17日	300,000	0	300,000	0.28%
王亚	董事、总经理	男	1977年1月	2021年3月18日	2024年3月17日	200,000	0	200,000	0.19%
苏伟	董事	男	1972年6月	2021年3月18日	2024年3月17日	300,000	0	300,000	0.28%
庄凯	董事	男	1970年8月	2021年3月18日	2024年3月17日	0	0	0	0%
李继首	董事	男	1969年11月	2021年3月18日	2024年3月17日	500,000	0	500,000	0.47%
陈松	董事、副总经理	男	1970年4月	2021年3月18日	2024年3月17日	0	0	0	0%
何道明	董事、董事会秘书、副总经理	男	1966年4月	2021年3月18日	2024年3月17日	300,000	0	300,000	0.28%
司传忠	监事会主席	男	1969年12月	2021年3月18日	2024年3月17日	300,000	0	300,000	0.28%
李丽芳	监事	女	1967年7月	2021年3月18日	2024年3月17日	300,000	0	300,000	0.28%
李前兆	监事	男	1963年8月	2021年3月18日	2024年3月17日	200,000	0	200,000	0.19%
杜志明	职工监	男	1963年	2021年	2024年	200,000	0	200,000	0.19%

	事		7月	3月18日	3月17日				
薛飞	职工监事	男	1962年10月	2021年3月18日	2024年3月17日	0	0	0	0%
丁辉	副总经理	男	1969年11月	2021年3月18日	2024年3月17日	0	0	0	0%
周玉捷	副总经理	男	1967年12月	2021年3月18日	2024年3月17日	200,000	0	200,000	0.19%
李成军	副总经理	男	1969年2月	2021年3月18日	2024年3月17日	0	0	0	0%
李红	财务总监	女	1966年12月	2021年3月18日	2024年3月17日	220,000	0	220,000	0.21%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事刘文成、苏伟同为控股股东江苏泗绢集团有限公司董事，何道明、陈松、司传忠、王亚同为控股股东江苏泗绢集团有限公司的监事，除此之外，上述董监高无关联关系。

因新一届董事会、监事会候选人尚未确定，公司决定董事会、监事会延期换届并在全中国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了延期换届公告，在新一届董事会监事会人员确定之前，仍由第四届董事会、第四届监事会继续履行职责。

(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
苏伟	董事、总经理	离任	董事	工作变动
王亚	副总经理	新任	总经理	工作变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王亚，男，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1999年7月至2001年10月历任泗阳粮食局众兴粮食管理所会计；2001年10月至2011年11月历任江苏泗绢集团有限公司人力资源处科员、副处长、处长；2011年11月至2016年11月进入江苏苏丝丝绸股份有限公司苏丝实业任常务副总经理；2016年2月任江苏苏丝丝绸股份有限公司总经理助理，苏丝实业常务副总经理；2017年11月至2023年2月任江苏苏丝丝绸股份有限公司副总经理；2021年3月至今任江苏苏丝丝绸股份有限公司董事；2023年2月至今任江苏苏丝丝绸股份有限公司总经理。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	68	1	4	65
生产人员	339	0	15	324
销售人员	70	0	24	46
技术人员	32	2	0	34
财务人员	7	0	1	6
员工总计	516	3	44	475

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	73	68
专科以下	431	395
员工总计	516	475

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构、建立现代企业制度以及行之有效的内控管理体系，实现规范运作，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资制度》等在内的一系列管理制度。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立

公司拥有独立、完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司存在经常性关联交易主要为向泗绢集团购买进口原材料，但交易价格定价参考了市场价格，价格公允，目前，公司已获得出口许可，进口许可正在办理，因此，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、公司的资产独立性

报告期内，公司拥有土地使用权 4 处。商标 7 项（泗绢集团所有，已无偿转让给苏丝股份，现商标所有权已经办理成功）、专利所有权 7 项、专利使用权 11 项。公司拥有的资产的所有权，不存在无产权纠纷或潜在的产权纠纷。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、公司的人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。公司控股股东出具承诺若因社保、公积金问题造成公司损害，愿承担责任。

4、公司的财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

5、公司的机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

报告期内，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，公司逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具备独立自主的经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的引领下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-1063号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江小三	韩素红
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	17 万元	

审 计 报 告

立信中联审字[2024]D-1063 号

江苏苏丝丝绸股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了江苏苏丝丝绸股份有限公司（以下简称苏丝股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏丝股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

1、关联方非经营性资金占用

如财务报表附注八“（五）、6 关联方资金拆借”所述，2023 年度，苏丝股份向控股股东江苏泗绢集团有限公司（以下简称“泗绢集团”）提供资金共计 175,964,416.92 元。上述关联方交易没有按照相关规定履行审批程序并及时进行信息披露。2023 年 12 月 31 日，苏丝股份非经营性资金占用事项形成的其他应收款余额为 8,594,810.81 元。

由于苏丝股份未能提供泗绢集团偿付能力的充分资料，我们无法就上述苏丝股份应收关联方款项的可收回性获取充分、适当的审计证据。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏丝股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、 其他信息

苏丝股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括苏丝股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估苏丝股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的

选择。

治理层负责监督苏丝股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对苏丝股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏丝股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就苏丝股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务

报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(此页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：江小三

(项目合伙人)

中国注册会计师：韩素红

中国天津市

2024年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	4,593,177.94	2,704,640.95
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	五、(二)	180,000.00	500,000.00
应收账款	五、(三)	4,503,810.76	5,083,682.00
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	5,135,546.18	5,591,346.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	9,789,306.12	1,453,910.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	97,944,318.41	112,168,397.09

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、(七)	343,209.40	213,635.16
流动资产合计		122,489,368.81	127,715,612.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	74,676,675.79	79,190,300.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	669,211.29	2,042,749.46
无形资产	五、(十)	7,068,973.35	7,271,799.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	1,045,348.42	6,010,233.00
其他非流动资产	五、(十二)	2,300,000.00	2,300,000.00
非流动资产合计		85,760,208.85	96,815,082.23
资产总计		208,249,577.66	224,530,694.78
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	79,622,626.38	81,638,245.49
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)	10,707,173.07	14,542,394.90
预收款项			
合同负债	五、(十五)	1,701,876.27	1,754,830.03
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)	6,045,392.47	3,083,389.69
应交税费	五、(十七)	1,174,494.69	2,332,141.96

其他应付款	五、(十八)	9,544,666.50	4,563,364.67
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)	531,750.00	1,026,000.00
其他流动负债	五、(二十)	372,491.67	666,747.31
流动负债合计		109,700,471.05	109,607,114.05
非流动负债：			
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)	141,623.61	1,074,529.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	5,256,299.84	6,401,705.32
递延所得税负债		100,381.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,498,305.14	7,476,234.42
负债合计		115,198,776.19	117,083,348.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	2,430,000.00	2,430,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	760,913.50	760,913.50
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-16,140,112.03	-1,743,567.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		93,050,801.47	107,447,346.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		93,050,801.47	107,447,346.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		208,249,577.66	224,530,694.78

法定代表人：刘文成

主管会计工作负责人：刘文成

会计机构负责人：李红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,430,592.39	2,167,271.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		180,000.00	500,000.00
应收账款	十二、（一）	25,677,028.96	24,462,843.38
应收款项融资			
预付款项		4,938,514.65	5,456,221.37
其他应收款	十二、（二）	9,757,306.12	1,421,500.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		86,234,730.27	96,053,634.75
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		336,260.53	128,482.17
流动资产合计		131,554,432.92	130,189,953.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	8,453,833.90	8,453,833.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		72,543,198.41	76,538,758.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		669,211.29	2,042,749.46
无形资产		7,068,973.35	7,271,799.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		101,006.04	5,283,010.74

其他非流动资产		2,300,000.00	2,300,000.00
非流动资产合计		91,136,222.99	101,890,152.04
资产总计		222,690,655.91	232,080,105.76
流动负债：			
短期借款		76,619,309.71	78,636,324.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,250,363.46	22,531,649.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,010,093.23	2,190,302.47
应交税费		1,114,016.05	1,999,235.51
其他应付款		9,154,146.11	4,270,431.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,700,768.68	1,453,074.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		531,750.00	1,026,000.00
其他流动负债		372,347.68	627,519.06
流动负债合计		114,752,794.92	112,734,536.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		141,623.61	1,074,529.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,256,299.84	6,401,705.32
递延所得税负债		100,381.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,498,305.14	7,476,234.42
负债合计		120,251,100.06	120,210,771.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		253,833.90	253,833.90
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		760,913.50	760,913.50
一般风险准备			
未分配利润		-4,575,191.55	4,854,587.32
所有者权益（或股东权益）合计		102,439,555.85	111,869,334.72
负债和所有者权益（或股东权益）合计		222,690,655.91	232,080,105.76

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		109,992,308.42	112,465,183.98
其中：营业收入	五、（二十七）	109,992,308.42	112,465,183.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,754,406.71	119,438,984.02
其中：营业成本	五、（二十七）	92,285,994.33	78,116,440.61
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、（二十八）	1,659,569.25	1,946,671.70
销售费用	五、（二十九）	5,856,038.63	10,188,028.63
管理费用	五、（三十）	11,938,251.45	12,733,310.43
研发费用	五、（三十一）	10,463,828.30	11,695,124.53
财务费用	五、（三十二）	4,550,724.75	4,759,408.12
其中：利息费用		4,637,426.86	4,689,869.79
利息收入		3,680.99	8,107.69
加：其他收益	五、（三十三）	9,392,119.33	6,277,678.82

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	-21,830.12	119,534.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-1,843,260.78	-357,254.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	91,711.80	28,916.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,143,358.06	-904,924.84
加：营业外收入	五、（三十七）	892.00	726.00
减：营业外支出	五、（三十八）	188,812.51	14,661.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,331,278.57	-918,860.44
减：所得税费用	五、（三十九）	5,065,266.27	-1,588,940.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,396,544.84	670,079.89
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）		-14,396,544.84	670,079.89
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）		-14,396,544.84	670,079.89
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,396,544.84	670,079.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,396,544.84	670,079.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.01

法定代表人：刘文成

主管会计工作负责人：刘文成

会计机构负责人：李红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二、(四)	182,171,215.36	175,922,577.15
减：营业成本	十二、(四)	161,270,971.48	142,207,485.41
税金及附加		1,622,453.50	1,884,902.08
销售费用		5,834,136.81	10,084,827.61
管理费用		11,114,360.42	11,684,174.11
研发费用		10,463,828.30	11,695,124.53
财务费用		4,431,894.37	4,600,854.00
其中：利息费用		4,535,606.59	4,534,509.24
利息收入		2,658.25	6,641.67
加：其他收益		8,672,771.48	5,861,832.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-21,844.08	-79,089.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-140,242.99	-357,254.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		91,711.80	28,916.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,964,033.31	-780,386.61

加：营业外收入		892.00	726.00
减：营业外支出		184,251.17	14,651.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,147,392.48	-794,311.78
减：所得税费用		5,282,386.39	-1,658,497.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,429,778.87	864,186.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,429,778.87	864,186.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,748,931.08	133,025,120.99
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		3,052,965.24	2,187,078.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	8,591,958.48	6,380,120.56
经营活动现金流入小计		146,393,854.80	141,592,320.54
购买商品、接受劳务支付的现金		93,021,624.70	94,382,088.56
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		27,003,197.08	30,889,284.72
支付的各项税费		3,461,682.18	3,271,196.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	16,701,242.72	14,961,895.05
经营活动现金流出小计		140,187,746.68	143,504,465.29
经营活动产生的现金流量净额		6,206,108.12	-1,912,144.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	57,654.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十)		
投资活动现金流入小计		180,000.00	57,654.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,137,938.70	198,814.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十)		
投资活动现金流出小计		1,137,938.70	198,814.33
投资活动产生的现金流量净额		-957,938.70	-141,159.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,500,000.00	82,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		83,500,000.00	82,200,000.00

偿还债务支付的现金		81,500,000.00	77,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,653,045.97	4,679,170.12
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	五、(四十)	1,124,715.11	954,026.32
筹资活动现金流出小计		87,277,761.08	83,433,196.44
筹资活动产生的现金流量净额		-3,777,761.08	-1,233,196.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		452,304.87	237,279.29
五、现金及现金等价物净增加额		1,922,713.21	-3,049,221.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,633,304.61	5,682,526.47
六、期末现金及现金等价物余额		4,556,017.82	2,633,304.61

法定代表人：刘文成

主管会计工作负责人：刘文成

会计机构负责人：李红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,622,965.49	186,659,548.51
收到的税费返还		2,342,950.39	2,187,078.99
收到其他与经营活动有关的现金		8,484,423.74	5,946,218.20
经营活动现金流入小计		208,450,339.62	194,792,845.70
购买商品、接受劳务支付的现金		160,523,397.26	155,022,501.71
支付给职工以及为职工支付的现金		23,991,253.69	27,502,741.98
支付的各项税费		2,620,721.55	2,440,301.97
支付其他与经营活动有关的现金		14,912,859.53	12,875,069.42
经营活动现金流出小计		202,048,232.03	197,840,615.08
经营活动产生的现金流量净额		6,402,107.59	-3,047,769.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	57,654.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		180,000.00	57,654.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,074,575.87	145,716.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,074,575.87	145,716.98
投资活动产生的现金流量净额		-894,575.87	-88,062.61

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,500,000.00	79,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		80,500,000.00	79,200,000.00
偿还债务支付的现金		78,500,000.00	74,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,552,620.98	4,521,080.96
支付其他与筹资活动有关的现金		1,109,715.11	954,026.32
筹资活动现金流出小计		84,162,336.09	79,675,107.28
筹资活动产生的现金流量净额		-3,662,336.09	-475,107.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		452,304.87	237,279.29
五、现金及现金等价物净增加额		2,297,500.50	-3,373,659.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,097,478.93	5,471,138.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,394,979.43	2,097,478.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	106,000,000.00				2,430,000.00				760,913.50		-1,743,567.19		107,447,346.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,000,000.00				2,430,000.00				760,913.50		-1,743,567.19		107,447,346.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,396,544.84		-14,396,544.84
（一）综合收益总额											-14,396,544.84		-14,396,544.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	106,000,000.00				2,430,000.00				760,913.50		-16,140,112.03	93,050,801.47

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	106,000,000.00				2,430,000.00				760,913.50		-2,413,647.08		106,777,266.42
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	106,000,000.00			2,430,000.00				760,913.50		-2,413,647.08		106,777,266.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										670,079.89		670,079.89
（一）综合收益总额										670,079.89		670,079.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	106,000,000.00				2,430,000.00			760,913.50		-1,743,567.19		107,447,346.31

法定代表人：刘文成

主管会计工作负责人：刘文成

会计机构负责人：李红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,000,000.00				253,833.90			760,913.50			4,854,587.32	111,869,334.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,000,000.00				253,833.90			760,913.50			4,854,587.32	111,869,334.72

益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	106,000,000.00				253,833.90				760,913.50		-4,575,191.55	102,439,555.85

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,000,000.00				253,833.90				760,913.50		3,990,401.20	111,005,148.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,000,000.00				253,833.90				760,913.50		3,990,401.20	111,005,148.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											864,186.12	864,186.12
（一）综合收益总额											864,186.12	864,186.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	106,000,000.00				253,833.90				760,913.50		4,854,587.32	111,869,334.72

江苏苏丝丝绸股份有限公司

2023 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

江苏苏丝丝绸股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江苏泗绢集团有限公司和杨廷栋、张雨柏、高学飞等自然人出资组建的股份有限公司。企业统一社会信用代码为91321300583753812T。2014年11月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。本公司所属行业为茧丝绸行业。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数10,600万股,公司经营地址:泗阳经济开发区淮海东路29号。本公司主要经营范围:桑蚕丝家纺、服饰、绢丝、绢绸及纺织品的加工、生产、销售;自营和代理各类商品和技术进出口业务。本公司的实际控制人为江苏泗绢集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)编制,并按照中国证监会《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》(2023年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占应收账款坏账准备总额 10% 以上

(六) 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：合并方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：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 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。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十五) 长期股权投资”。

(九) 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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 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。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	本组合为日常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等其他应收款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	本组合为经营活动中应收取的各类代垫款项、暂付款项及其他符合其他应收款定义的款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 合同资产

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十一）相关会计处理。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、库存商品、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

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。

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。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

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。

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。

(十四) 持有待售

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(十五) 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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司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. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备及其他等。

3. 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

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	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	年限平均法	4—14	5	6.79-23.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67

（十七） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、二十一“长期资产减值”。

（十八） 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。

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期

与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	
专利权	3	直线法	
办公软件	10	直线法	

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(二十二) 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。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期益。

(二十三) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.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；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1.因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2.根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十七) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 具体原则

公司主要销售桑蚕丝家纺、服饰、绢丝、绢绸及纺织品等产品，属于在某一时点履行的履约义务。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司主要销售方式分为四种，收入确认的具体原则如下：

（1）经销模式销售：根据公司与经销商的约定，交易方式主要为款到发货，即：公司收到经销商货款后，在约定的时间内发货，经销商确认收货后，公司确认收入并开具发票。

（2）直销模式销售：根据公司与客户的约定，客户向公司发出订单订货，订单注明商品的名称、品种、规格、计量单位、数量和价格等内容，公司应根据客户所下订单发货；公司收到订单后按所订品种、数量在规定时间内将货物配送至客户收货处，客户确认收货无误后，公司确认收入。

（3）直营模式销售：公司以交付货物并收到货款时确认收入。

（4）国外销售模式：公司以收到出口报关单并开具发票时确认收入。

（二十八） 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 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。

（三十一） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1） 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本期财务报表无重大影响。

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策对本期财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

无。

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%、9%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注：本公司及泗阳分公司城市维护建设税税率为 5%，宿迁分公司、南京分公司城市维护建设税税率为 7%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
泗阳县丝纤维制品厂有限公司	20%
泗阳苏豪纺织有限公司	20%

(二) 重要的税收优惠政策及依据

1. 本公司于 2022 年 12 月 12 日已通过高新技术企业认定，证书编号 GR202232016131 号，有效期 3 年，公司本年度享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率政策。

2. 子公司泗阳县丝纤维制品厂有限公司、泗阳苏豪纺织有限公司为小微企业，根据国家税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	90,355.64	106,252.89
银行存款	4,502,813.93	2,598,379.70
其他货币资金	8.37	8.36
合计	4,593,177.94	2,704,640.95

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	8.37	8.36
受限银行存款	35,604.59	31,092.94
冻结存款	1,547.16	40,235.04
合计	37,160.12	71,336.34

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	180,000.00	500,000.00
商业承兑汇票		
合计	180,000.00	500,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	180,000.00	100.00			180,000.00
其中：银行承兑汇票	180,000.00	100.00			180,000.00
合计	180,000.00	100.00			180,000.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00			500,000.00
其中：银行承兑汇票	500,000.00	100.00			500,000.00
合计	500,000.00	100.00			500,000.00

3. 期末公司已质押的应收票据

无。

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		180,000.00
商业承兑汇票		
合计		180,000.00

5. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,348,841.77	4,673,474.34
1 至 2 年	117,012.13	385,192.34
2 至 3 年	76,717.43	6,607.56
3 至 4 年	3,877.52	46,775.57
4 至 5 年	11,194.79	872,675.60
5 年以上	1,839,448.91	1,013,382.31
小计	6,397,092.55	6,998,107.72
减：坏账准备	1,893,281.79	1,914,425.72
合计	4,503,810.76	5,083,682.00

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	677,833.20	10.60	677,833.20	100.00	
按组合计提坏账准备	5,719,259.35	89.40	1,215,448.59	21.25	4,503,810.76
其中：账龄分析法组合	5,719,259.35	89.40	1,215,448.59	21.25	4,503,810.76
合计	6,397,092.55	100.00	1,893,281.79	29.60	4,503,810.76

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	677,833.20	9.69	677,833.20	100.00	
按组合计提坏账准备	6,320,274.52	90.31	1,236,592.52	19.57	5,083,682.00
其中：账龄分析法组合	6,320,274.52	90.31	1,236,592.52	19.57	5,083,682.00
合计	6,998,107.72	100.00	1,914,425.72	27.36	5,083,682.00

(1) 按单项计提坏账准备相关信息如下：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海安县三杰丝绸织造有限公司	677,833.20	677,833.20	677,833.20	677,833.20	100.00	已列入失信人名单且诉讼结果无可执行财产
合计	677,833.20	677,833.20	677,833.20	677,833.20	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,348,841.77	21,744.20	0.50
1—2 年	117,012.13	5,850.61	5.00
2—3 年	76,717.43	15,343.48	20.00
3—4 年	3,877.52	1,938.76	50.00
4—5 年	11,194.79	8,955.83	80.00
5 年以上	1,161,615.71	1,161,615.71	100.00
合计	5,719,259.35	1,215,448.59	21.25

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,914,425.72		21,143.93			1,893,281.79
合计	1,914,425.72		21,143.93			1,893,281.79

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合肥市琦丝纺织品有限公司	1,147,250.16		1,147,250.16	17.93	5,736.25
海安县三杰丝绸织造有限公司	677,833.20		677,833.20	10.60	677,833.20
NIHON SANMO DYEING CO.,LTD. (日本 蚕毛)	665,695.68		665,695.68	10.41	3,328.48
嘉兴金凯悦针织面料有限公司	587,248.30		587,248.30	9.18	2,936.24

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
青岛湖西贸易有限公司	495,000.00		495,000.00	7.74	2,475.00
合计	3,573,027.34		3,573,027.34	55.86	692,309.17

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,605,943.70	50.74	5,343,318.53	95.57
1 至 2 年	2,411,377.15	46.95	25,047.13	0.45
2 至 3 年	13,744.09	0.27	45,670.61	0.81
3 年以上	104,481.24	2.04	177,310.63	3.17
合计	5,135,546.18	100.00	5,591,346.90	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
海安县源祥绢纺有限公司	4,778,038.30	93.04
百通宏达热力(泗阳)有限公司	142,745.78	2.78
中绿环保科技股份有限公司	49,500.00	0.96
泗阳荣浩天然气发展有限公司	40,038.74	0.78
中国电信股份有限公司宿迁分公司	14,759.98	0.29
合计	5,025,082.80	97.85

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,789,306.12	1,453,910.45
合计	9,789,306.12	1,453,910.45

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
母公司借款	8,594,810.81	
押金及保证金	960,010.00	1,003,510.00
职工借款及备用金	277,459.36	450,400.45
借款及利息	12,001.66	12,001.66
其他	2,000.00	2,000.00
合计	9,846,281.83	1,467,912.11

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,694,237.23	226,481.58
1 至 2 年	20,047.08	162,895.88
2 至 3 年	150,000.00	19,000.00
3 至 4 年	5,000.00	35,769.65
4 至 5 年	30,769.65	38,000.00
5 年以上	946,227.87	985,765.00
小计	9,846,281.83	1,467,912.11
减：坏账准备	56,975.71	14,001.66
合计	9,789,306.12	1,453,910.45

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,846,281.83	100.00	56,975.71	0.58	9,789,306.12
其中：账龄分析法组合	8,608,812.47	87.43	56,975.71	0.66	8,551,836.76
员工项目备用金、保证金、押金及关联方往来款组合	1,237,469.36	12.57			1,237,469.36
合计	9,846,281.83	100.00	56,975.71	0.58	9,789,306.12

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,467,912.11	100.00	14,001.66	0.95	1,453,910.45
其中：账龄分析法组合	14,001.66	0.95	14,001.66	100.00	
员工项目备用金、保证金、押金及关联方往来款组合	1,453,910.45	99.05			1,453,910.45
合计	1,467,912.11	100.00	14,001.66	0.95	1,453,910.45

①按单项计提坏账准备：

无。

②按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,608,812.47	56,975.71	0.66
合计	8,608,812.47	56,975.71	0.66

b.按组合计提坏账准备：员工项目备用金、保证金、押金及关联方往来款组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
员工项目备用金、保证金、押金及关联方往来款	1,237,469.36		
合计	1,237,469.36		

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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		14,001.66		14,001.66
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		42,974.05		42,974.05

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		56,975.71		56,975.71

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,001.66	42,974.05				56,975.71
合计	14,001.66	42,974.05				56,975.71

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏泗绢集团有限公司	母公司借款	8,594,810.81	1年以内	87.29	42,974.05
泗阳县创业联保互助协会	押金、保证金	625,000.00	5年以上	6.35	
江苏洋河酒厂股份有限公司	押金、保证金	150,000.00	2-3年	1.52	
李新培	押金、保证金	50,000.00	5年以上	0.51	
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	30,000.00	5年以上	0.30	
合计		9,449,810.81		95.97	42,974.05

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,960,003.90		5,960,003.90	3,410,519.77		3,410,519.77
委托加工物资	135,207.60		135,207.60	482,829.46		482,829.46
在产品	29,708,133.07		29,708,133.07	35,557,759.01		35,557,759.01
库存商品	64,673,838.30	3,205,425.52	61,468,412.78	74,543,750.15	2,521,363.83	72,022,386.32
包装物	672,561.06		672,561.06	694,902.53		694,902.53
合计	101,149,743.93	3,205,425.52	97,944,318.41	114,689,760.92	2,521,363.83	112,168,397.09

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	2,521,363.83	1,843,260.78		1,159,199.09		3,205,425.52	
合计	2,521,363.83	1,843,260.78		1,159,199.09		3,205,425.52	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	56,186.44	132,214.20
待摊费用	74,622.96	81,420.96
预付加油卡	212,400.00	
合计	343,209.40	213,635.16

(八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	74,676,675.79	79,190,300.14
固定资产清理		
合计	74,676,675.79	79,190,300.14

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	85,063,063.92	51,078,035.22	570,921.14	846,759.81	138,593.31	137,697,373.40
(2) 本期增加金额		1,540,796.45				1,540,796.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合计
—购置		1,540,796.45				1,540,796.45
(3) 本期减少金额	1,132,725.08	2,090,169.90				3,222,894.98
—处置或报废	1,132,725.08	2,090,169.90				3,222,894.98
(4) 期末余额	83,930,338.84	50,528,661.77	570,921.14	846,759.81	138,593.31	136,015,274.87
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	16,425,100.13	40,951,932.80	326,893.50	681,032.32	122,114.51	58,507,073.26
(2) 本期增加金额	2,022,692.85	2,671,356.71	42,697.94	80,439.72		4,817,187.22
—计提	2,022,692.85	2,671,356.71	42,697.94	80,439.72		4,817,187.22
(3) 本期减少金额		1,985,661.40				1,985,661.40
—处置或报废		1,985,661.40				1,985,661.40
(4) 期末余额	18,447,792.98	41,637,628.11	369,591.44	761,472.04	122,114.51	61,338,599.08
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	65,482,545.86	8,891,033.66	201,329.70	85,287.77	16,478.80	74,676,675.79
(2) 上年年末账面价值	68,637,963.79	10,126,102.42	244,027.64	165,727.49	16,478.80	79,190,300.14

2. 暂时闲置的固定资产

无。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

5. 固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明

产权所有人	资产类别	权利证书号	抵押权人
江苏苏丝丝绸股份有限公司	房屋及建筑物	苏(2018)泗阳县不动产权第0038276号	中国工商银行股份有限公司泗阳支行
江苏苏丝丝绸股份有限公司	房屋及建筑物	苏(2018)泗阳县不动产权第0038275号	中国工商银行股份有限公司泗阳支行

江苏苏丝丝绸股份有限公司	房屋及建筑物	苏(2018)泗阳县不动产权第0038618号	中国工商银行股份有限公司泗阳支行
江苏苏丝丝绸股份有限公司	房屋及建筑物	苏(2019)泗阳县不动产权第0006872号	中国建设银行股份有限公司泗阳支行
江苏苏丝丝绸股份有限公司	房屋及建筑物	苏(2019)泗阳县不动产权第0006873号	中国建设银行股份有限公司泗阳支行
江苏苏丝丝绸股份有限公司	房屋及建筑物	苏(2019)泗阳县不动产权第0006875号	中国建设银行股份有限公司泗阳支行

6. 固定资产的减值测试情况

无。

7. 固定资产清理

无。

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	3,040,781.45	3,040,781.45
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,287,341.70	1,287,341.70
4.期末余额	1,753,439.75	1,753,439.75
二、累计折旧		
1.上年年末余额	998,031.99	998,031.99
2.本期增加金额	729,867.33	729,867.33
(1) 计提	729,867.33	729,867.33
3.本期减少金额	643,670.86	643,670.86
(1) 处置	643,670.86	643,670.86
4.期末余额	1,084,228.46	1,084,228.46
三、减值准备		
1.上年年末余额		
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.上年年末余额	2,042,749.46	2,042,749.46
2.期末余额	669,211.29	669,211.29

本公司使用权资产主要为本公司租赁的用于日常经营的门店。

2. 使用权资产的减值测试情况

无。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	办公软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	8,551,763.97	50,000.00	298,979.29	8,900,743.26
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	8,551,763.97	50,000.00	298,979.29	8,900,743.26
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,417,241.23	50,000.00	161,702.40	1,628,943.63
(2) 本期增加金额	162,331.20		40,495.08	202,826.28
—计提	162,331.20		40,495.08	202,826.28
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	1,579,572.43	50,000.00	202,197.48	1,831,769.91
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,972,191.54	-	96,781.81	7,068,973.35
(2) 上年年末账面价值	7,134,522.74	-	137,276.89	7,271,799.63

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况说明

产权所有人	资产类别	权利证书号	抵押权人
江苏苏丝丝绸股份有限公司	土地使用权	苏（2019）泗阳县不动产权第0006875号	中国建设银行股份有限公司泗阳支行
江苏苏丝丝绸股份有限公司	土地使用权	苏（2019）泗阳县不动产权第0006873号	中国建设银行股份有限公司泗阳支行
江苏苏丝丝绸股份有限公司	土地使用权	苏（2019）泗阳县不动产权第0006872号	中国建设银行股份有限公司泗阳支行
江苏苏丝丝绸股份有限公司	土地使用权	苏（2018）泗阳县不动产权第0038618号	中国工商银行股份有限公司泗阳支行
江苏苏丝丝绸股份有限公司	土地使用权	苏（2018）泗阳县不动产权第0038276号	中国工商银行股份有限公司泗阳支行
江苏苏丝丝绸股份有限公司	土地使用权	苏（2018）泗阳县不动产权第0038275号	中国工商银行股份有限公司泗阳支行

4. 无形资产的减值测试情况

无。

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备			1,821,312.33	273,196.85
存货跌价准备			2,521,363.83	378,204.57
内部交易未实现利润	6,295,615.87	944,342.38	4,848,148.41	727,222.26
可弥补亏损			30,877,395.48	4,631,609.32
租赁负债	673,373.61	101,006.04		
合计	6,968,989.48	1,045,348.42	40,068,220.05	6,010,233.00

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	669,211.29	100,381.69		
合计	669,211.29	100,381.69		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	1,950,257.50	107,115.05
存货跌价准备	3,205,425.52	

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	1,950,257.50	107,115.05
存货跌价准备	3,205,425.52	
可抵扣亏损	53,968,329.70	9,524,736.43
合计	53,968,329.70	9,631,851.48

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	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	2,969,104.51	2,969,104.51	
2026 年	4,108,104.59	4,807,389.77	
2027 年	1,748,242.15	1,748,242.15	
2028 年	3,304,250.67		
2030 年	2,524,244.59		
2031 年	12,576,577.39		
2032 年	11,772,648.84		
2033 年	14,965,156.96		
合计	53,968,329.70	9,524,736.43	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地押金	2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00
合计	2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00

注：本公司于 2011 年 7 月 19 日与江苏泗阳经济开发区管理委员会签订工业项目进区合同书，以公开挂牌竞价方式购买土地，根据协议，先期支付苏丝产业园土地款押金人民币 2,300,000.00 元。

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	65,000,000.00	69,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
质押借款及保证借款		5,000,000.00
抵押借款及保证借款	4,500,000.00	7,500,000.00
质押借款、抵押借款及保证借款	5,000,000.00	
短期借款利息	122,626.38	138,245.49

项目	期末余额	上年年末余额
合计	79,622,626.38	81,638,245.49

短期借款分类的说明：

保证借款期末余额 6,500 万元，包括：1.泗阳华彩包装有限公司、马广禄、韩兴旺为本公司 1,000 万元借款向江苏泗阳农村商业银行股份有限公司提供保证担保；2.江苏嘉谷实业有限公司、韩兴旺、张海峰、王振金为本公司 2,000 万元借款向江苏泗阳农村商业银行提供保证担保；3.泗阳县三联融资担保有限公司为本公司 1,000 万元借款向江苏泗阳农村商业银行股份有限公司提供保证担保；4.江苏泗绢集团有限公司、泗阳县三联融资担保有限公司、韩兴旺、王家云、刘文成为本公司 500 万元借款向中国邮政储蓄银行股份有限公司泗阳支行提供保证担保；5.江苏嘉谷实业有限公司、江苏泗绢集团有限公司、刘文成为本公司 500 万元借款向江苏泗阳东吴村镇银行股份有限公司提供保证担保；6.江苏泗绢集团股份有限公司、刘文成为本公司 500 万元借款向江苏民丰农村商业银行股份有限公司泗阳支行提供保证担保；7.刘文成、胡海燕、宿迁市同创信用融资担保有限公司为本公司 700 万元借款向中国农业发展银行泗阳支行提供保证担保；8.胡海燕、刘文成、宿迁市同创信用融资担保有限公司为本公司 300 万元借款向江苏银行股份有限公司泗阳支行提供保证担保。

信用借款期末余额 500 万元，江苏苏州农村商业银行股份有限公司泗阳支行为本公司提供 500 万元信用借款；

抵押及保证借款期末余额 450 万元，江苏泗绢集团有限公司、韩兴旺、王家云为本公司 450 万借款向苏州银行股份有限公司宿迁洋河支行提供保证，抵押物为韩兴旺个人资产：宿房权证宿城字第 16003664 号。

质押借款、抵押借款及保证借款期末余额 500 万元，本公司向江苏银行股份有限公司泗阳支行借款 500 万元，其中：江苏泗绢集团有限公司、韩兴旺、王家云、刘文成、胡海燕为该笔借款提供保证，周斯民为该笔借款向江苏银行股份有限公司泗阳支行提供抵押，抵押物为：西楚农贸商城 G 幢 1-3 层 10、11、12 号房产、土地，刘文成为该笔借款提供抵押，抵押物为：西楚农贸商城 G 幢 1-3 层 9、13、14 号房产、土地，江苏泗绢集团有限公司为该笔借款向江苏银行股份有限公司泗阳支行提供质押，质押物为：江苏泗绢集团有限公司持有本公司 1000 万股股权。

2. 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	10,091,617.56	13,936,190.89
设备款	615,555.51	606,204.01
合计	10,707,173.07	14,542,394.90

2. 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
艾特克控股集团有限公司	512,820.51	未到结算期
浙江安能阀门有限公司	41,610.00	未到结算期
南京红莓工贸有限公司	31,227.66	未到结算期
合计	585,658.17	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	1,701,876.27	1,754,830.03
合计	1,701,876.27	1,754,830.03

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,298,962.13	25,891,126.86	24,216,321.36	3,973,767.63
离职后福利-设定提存计划	784,427.56	3,812,805.27	2,525,607.99	2,071,624.84
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,083,389.69	29,703,932.13	26,741,929.35	6,045,392.47

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,498,266.00	23,368,474.85	21,969,742.97	2,896,997.88
(2) 职工福利费	595,162.98	411,280.12	411,280.12	595,162.98
(3) 社会保险费	29,150.16	2,111,371.89	1,835,298.27	305,223.78
其中：医疗保险费	8,867.02	1,713,186.44	1,536,446.61	185,606.85
工伤保险费	19,016.43	165,554.24	94,191.51	90,379.16
生育保险费	1,266.71	232,631.21	204,660.15	29,237.77
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	176,382.99			176,382.99

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,298,962.13	25,891,126.86	24,216,321.36	3,973,767.63

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	760,657.03	3,696,681.53	2,448,708.12	2,008,630.44
失业保险费	23,770.53	116,123.74	76,899.87	62,994.40
企业年金缴费				
合计	784,427.56	3,812,805.27	2,525,607.99	2,071,624.84

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	185,267.28	1,086,477.86
企业所得税	571,879.50	571,879.50
个人所得税	56,852.46	56,978.31
城市维护建设税	20,215.05	152,269.78
房产税	155,155.90	155,155.90
土地增值税	153,456.00	153,456.00
教育费附加	20,215.01	145,808.08
印花税	11,453.49	10,116.53
合计	1,174,494.69	2,332,141.96

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,544,666.50	4,563,364.67
合计	9,544,666.50	4,563,364.67

1. 应付利息

无。

2. 应付股利

无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款		1,132,725.08
往来款	2,804,668.58	1,844,292.69
代理保证金	630,000.00	690,000.00
社会保险费	1,113,735.61	
借款	4,000,000.00	
其他	996,262.31	896,346.90
合计	9,544,666.50	4,563,364.67

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

无。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	531,750.00	1,026,000.00
合计	531,750.00	1,026,000.00

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款税金	192,491.67	166,747.31
未终止确认银行承兑汇票预计负债	180,000.00	500,000.00
合计	372,491.67	666,747.31

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	141,623.61	1,074,529.10
合计	141,623.61	1,074,529.10

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,401,705.32		1,145,405.48	5,256,299.84	收到财政拨款
合计	6,401,705.32		1,145,405.48	5,256,299.84	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,000,000.00						106,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,430,000.00			2,430,000.00
合计	2,430,000.00			2,430,000.00

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	760,913.50			760,913.50
合计	760,913.50			760,913.50

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,743,567.19	-2,413,647.08
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	-1,743,567.19	-2,413,647.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-14,396,544.84	670,079.89
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,140,112.03	-1,743,567.19

(二十七) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,348,524.08	82,877,440.73	97,940,851.28	65,502,568.07
其他业务	11,643,784.34	9,408,553.60	14,524,332.70	12,613,872.54
合计	109,992,308.42	92,285,994.33	112,465,183.98	78,116,440.61

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
茧丝绸行业	98,348,524.08	82,877,440.73	97,940,851.28	65,502,568.07
合计	98,348,524.08	82,877,440.73	97,940,851.28	65,502,568.07

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绢丝产品	71,421,496.98	56,960,783.39	55,280,459.72	35,587,799.18
绵球、绵条产品	11,194,272.29	7,936,663.62	6,844,549.12	4,923,056.14
苏丝产品	5,240,918.87	3,240,492.70	25,078,341.68	13,984,266.03
绢绸产品	10,491,835.94	14,739,501.02	10,737,500.76	11,007,446.72
合计	98,348,524.08	82,877,440.73	97,940,851.28	65,502,568.07

4. 2023年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
HASEGAWA CORPORATION（日本 长谷川）	13,959,840.23	12.69
MATSUMURA CO.,LTD（日本 松村）	7,017,000.49	6.38
MATSUDA TRADING CO.,LTD（日本 松田）	6,542,620.50	5.95
嘉兴市瑾胜丝绸有限公司	5,880,254.81	5.35
TOPWIN INTERNATIONAL LTD（香港 达胜）	5,629,994.75	5.12
合计	39,029,710.78	35.49

（二十八） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	188,473.30	332,700.79
教育费附加	188,448.96	332,678.82
房产税	620,623.60	620,925.63
土地使用税	613,824.00	613,824.00
印花税	48,199.39	46,542.46
合计	1,659,569.25	1,946,671.70

（二十九） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬（包含工资、福利费）	2,612,152.37	3,950,635.45

项目	本期发生额	上期发生额
房租费	10,100.00	10,800.00
使用权资产折旧	729,867.33	1,234,243.52
包装费	190,360.90	1,138,697.24
差旅费	891,896.26	1,868,269.92
广告宣传费	601,989.04	823,787.29
业务招待费	81,057.35	239,141.90
折旧费	24,628.94	81,895.80
办公费	2,667.70	28,015.52
展览费	214,054.06	146,829.41
车辆费	78,027.67	215,115.13
服务费	127,696.32	157,341.06
其他	291,540.69	293,256.39
合计	5,856,038.63	10,188,028.63

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费（包含工资、福利费、社保、工会经费、职工教育经费）	9,670,879.33	10,470,767.36
修理费	164,530.37	251,828.05
差旅费	344,676.95	304,816.20
招待费	861,073.70	800,997.37
折旧费	1,049,143.12	1,097,694.12
办公费	184,938.95	156,313.24
邮电费	231,918.40	297,450.37
车辆费	319,106.90	223,595.40
咨询费	304,771.70	234,528.30
审计费	190,129.84	214,702.88
无形资产摊销	202,826.28	202,826.28
上级管理费	89,000.00	78,000.00
采购费用	154,398.37	207,884.68
绿化费	78,155.00	121,288.00
水电费	153,443.88	170,071.35
保险费	113,323.16	127,759.60
快递费	327,532.47	355,255.88

项目	本期发生额	上期发生额
存货盘盈	-2,842,391.60	-2,925,203.82
其他	340,794.63	342,735.17
合计	11,938,251.45	12,733,310.43

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工	3,730,371.83	4,224,184.23
直接投入	5,878,156.62	6,584,511.84
折旧费用与长期待摊费用	797,250.12	805,658.27
测试化验加工费	11,728.98	24,798.97
查新费	8,000.00	8,000.00
其他	36,433.96	47,971.22
设计费	1,886.79	
合计	10,463,828.30	11,695,124.53

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,637,426.86	4,689,869.79
减：利息收入	3,680.99	8,107.69
汇兑损益	-452,304.87	-237,279.29
手续费	55,016.58	88,510.22
担保费	222,547.17	226,415.09
其他	91,720.00	
合计	4,550,724.75	4,759,408.12

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	4,594,197.22	4,606,395.71
租赁负债利息支出	43,229.64	83,474.08
合计	4,637,426.86	4,689,869.79

(三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,392,119.33	6,277,678.82
合计	9,392,119.33	6,277,678.82

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	21,143.93	119,534.99
其他应收款坏账损失	-42,974.05	
合计	-21,830.12	119,534.99

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,843,260.78	-357,254.88
合计	-1,843,260.78	-357,254.88

(三十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	91,711.80	28,916.27
合计	91,711.80	28,916.27

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	892.00	726.00	892.00
合计	892.00	726.00	892.00

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	5,000.00	100,000.00
罚款、滞纳金	72,592.21	9,661.60	72,592.21
处置固定资产净损失	16,220.30		16,220.30
合计	188,812.51	14,661.60	188,812.51

(三十九) 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	5,065,266.27	-1,588,940.33
合计	5,065,266.27	-1,588,940.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	-9,331,278.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,399,691.79
子公司适用不同税率的影响	-373,641.86
调整以前期间所得税的影响	5,283,010.74
非应税收入的影响	-399,595.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	770,623.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-174,821.30
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	3,070,836.21
加计扣除税收影响	-1,711,454.53
所得税费用	5,065,266.27

(四十) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(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
往来款	979,350.15	1,239,423.53
其他收益、营业外收入	7,537,591.00	5,132,999.34
其他	75,017.33	7,697.69
合计	8,591,958.48	6,380,120.56

(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
往来款	8,378,779.72	263,157.08
销售费用	1,367,798.16	5,559,871.74
管理费用、研发费用	6,689,895.93	8,879,452.41
其他	264,768.91	259,413.82
合计	16,701,242.72	14,961,895.05

2. 与投资活动有关的现金

无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
泗阳创联投资有限公司借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费用	314,267.17	141,509.43
租赁负债支付的租金	810,447.94	812,516.89
合计	1,124,715.11	954,026.32

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-14,396,544.84	670,079.89
加：信用减值损失	21,830.12	-119,534.99
资产减值准备	1,843,260.78	357,254.88
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	4,817,187.22	5,059,810.33
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	729,867.33	1,234,243.52
无形资产摊销	202,826.28	202,826.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-91,711.80	-28,916.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,220.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,515,008.27	4,583,400.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,964,884.58	-1,588,940.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	100,381.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,083,835.69	-2,134,356.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,453,236.21	1,075,953.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,818,122.49	-11,152,629.32

补充资料	本期金额	上期金额
其他	34,176.22	-71,336.34
经营活动产生的现金流量净额	6,206,108.12	-1,912,144.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,556,017.82	2,633,304.61
减：现金的期初余额	2,633,304.61	5,682,526.47
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	1,922,713.21	-3,049,221.86

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,556,017.82	2,633,304.61
其中：库存现金	90,355.64	106,252.89
可随时用于支付的银行存款	4,465,662.18	2,527,051.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,556,017.82	2,633,304.61
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、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	
泗阳县丝纤维制品厂有限公司	泗阳	泗阳	丝纤维、棉纤维制品、混纺纤维制品等	100.00		同一控制合并

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	
泗阳苏豪纺织有限公司	泗阳	泗阳	绸类织物、服装生产、加工、销售等	100.00		同一控制合并

七、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
绢丝及丝绸家纺品牌生产线提升改造项目资金	1,246,500.00		831,000.00	415,500.00	与资产相关
功能性、差别化、多组分高档绢纺产品开发及产业化项目资金	298,251.09		160,216.48	138,034.61	与资产相关
苏丝产业园建设基金	4,856,954.23		154,189.00	4,702,765.23	与资产相关
合计	6,401,705.32		1,145,405.48	5,256,299.84	

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
绢丝及丝绸家纺品牌生产线提升改造项目资金	831,000.00	831,000.00
功能性、差别化、多组分高档绢纺产品开发及产业化项目资金	160,216.48	160,216.48
产业园建设基金	154,189.00	154,189.00
高企认定奖励	150,000.00	
境外参展补助	30,000.00	
江苏省出口商品展览会展位费补贴	19,800.00	
培训补贴	515,300.00	
贷款贴息	4,880,000.00	3,255,000.00
商务专项资金	1,513,800.00	
稳岗补贴	127,799.00	174,970.00
工业经济高质量发展奖	300,000.00	575,000.00
知识产权强企补贴		200,000.00
省工程技术研究优秀奖		100,000.00
鼓励企业拓展外贸业务		403,300.00
2021年省科技副总资助资金		20,000.00
工业和信息化款		20,000.00
特色载体专项资金		42,200.00

即征即退	710,014.85	321,803.34
工信局补贴收入		20,000.00
合计	9,392,119.33	6,277,678.82

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏泗绢集团有限公司	江苏泗阳	桑蚕丝家纺、服饰、绢丝及纺织产品的加工、生产、销售等	6,500.00 万元	53.79	53.79

本公司最终控制方是：江苏泗绢集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏邦德置业有限公司	受同一控股股东控制
泗阳捷顺木业有限公司	受同一控股股东控制
泗阳维浦照明电器有限公司	受同一控股股东控制
泗阳苏丝商贸有限公司	受同一控股股东控制
江苏泗阳农村商业银行股份有限公司	控股股东参股企业
南京红莓工贸有限公司	控股股东联营企业
韩兴旺	控股股东董事长
李继首	董事
庄凯	董事
刘文成	董事长
苏伟	董事和总经理
王亚	董事和副总经理
陈松	董事和副总经理
何道明	董事、副总经理兼董事会秘书
司传忠	监事会主席
杜志明	职工监事
薛飞	职工监事
李前兆	监事
李丽芳	监事
李成军	副总经理
周玉捷	副总经理
丁辉	副总经理
李红	财务总监

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
泗阳苏丝商贸有限公司	酒	187,750.00			335,070.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏泗绢集团有限公司	苏丝产品	107,442.48	102,876.11
江苏泗阳农村商业银行股份有限公司	苏丝产品	79,132.74	85,932.72

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年9月14日	2024年9月12日	否
江苏泗绢集团有限公司	6,000,000.00	2023年9月18日	2024年9月14日	否
江苏泗绢集团有限公司	4,000,000.00	2023年9月20日	2024年9月18日	否
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年9月20日	2024年9月18日	否
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年9月20日	2024年9月20日	否
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年9月20日	2024年9月20日	否
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年9月15日	2024年9月6日	否
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年9月15日	2024年9月10日	否
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年9月16日	2024年9月4日	否
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年9月16日	2024年9月12日	否
江苏泗绢集团有限公司	4,000,000.00	2023年3月13日	2024年3月12日	否
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年3月14日	2024年3月13日	否
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年3月15日	2024年3月8日	否
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月01日	否
江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月05日	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泗阳华彩包装有限公司、马广禄、韩兴旺	10,000,000.00	2023-05-23	2024-05-22	否
江苏嘉谷实业有限公司、韩兴旺、张海峰、王振金	20,000,000.00	2023-05-23	2024-05-22	否
江苏泗绢集团有限公司、泗阳县三联融资担保有限公司、韩兴旺、王家云、刘文成	5,000,000.00	2023-08-15	2024-08-13	否
江苏嘉谷实业有限公司、江苏泗绢集团有限公司、刘文成	5,000,000.00	2023-01-17	2024-01-16	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏泗绢集团有限公司、韩兴旺、王家云、周斯民、刘文成、胡海燕	5,000,000.00	2023-06-28	2024-06-27	否
江苏泗绢集团有限公司、王家云、韩兴旺、韩兴旺	4,500,000.00	2023-04-28	2024-04-27	否
江苏泗绢集团有限公司、刘文成	5,000,000.00	2023-02-13	2024-02-09	否
胡海燕、刘文成、宿迁市同创信用融资担保有限公司	3,000,000.00	2023-08-22	2024-08-21	否

5. 提供贷款情况

江苏泗阳农村商业银行股份有限公司为本公司提供 40,000,000.00 元保证贷款，具体明细如下：

借款本金	借款日期	到期日期	利率
20,000,000.00	2023-05-23	2024-05-22	6.686%
10,000,000.00	2023-05-23	2024-05-22	6.686%
10,000,000.00	2023-05-23	2024-05-22	6.386%

6. 关联方资金拆借

关联方	2022年12月31日资金占用余额	2023年度占用累计发生金额	2023年度偿还累计发生金额	2023年12月31日资金占用余额
拆出				
江苏泗绢集团有限公司		175,964,416.92	167,369,606.11	8,594,810.81

注：2023年度，苏丝股份向控股股东江苏泗绢集团有限公司累计提供资金 175,964,416.92 元，江苏泗绢集团有限公司累计偿还 167,369,606.11 元，截止 2023 年 12 月 31 日，苏丝股份非经营性资金占用事项形成的其他应收款余额为 8,594,810.81 元。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏泗绢集团有限公司	383,722.79	383,722.79	383,722.79	383,722.79
应收账款	江苏邦德置业有限公司	7,266.00	4,671.00	6,266.00	4,366.00
应收账款	南京红莓工贸有限公司	2,534.00	12.67		
应收账款	泗阳苏丝商贸有限公司			43,622.00	218.11
其他应收款	江苏泗绢集团有限公司	8,594,810.81	42,974.05		
其他应收款	薛飞			115,400.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	南京红莓工贸有限公司	31,227.66	31,227.66
预收账款	泗阳苏丝商贸有限公司	144,128.00	100,840.00
其他应付款	泗阳苏丝商贸有限公司	100,840.00	100,840.00
其他应付款	江苏泗绢集团有限公司		1,068,981.53
其他应付款	李前兆		1,132,725.08

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

九、股份支付

无。

十、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司重要，本公司重要或有事项如下：

为其他单位提供债务担保形成的或有负债

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保借款 起始日	担保借款 到期日	担保是否已 履行完毕
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏嘉谷实业有限公司	12,500,000.00	2023 年 12 月 14 日	2024 年 12 月 14 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 12 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	6,000,000.00	2023 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 14 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	4,000,000.00	2023 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 18 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 18 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 20 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 20 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 6 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 10 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 4 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 12 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	4,000,000.00	2023 年 3 月 13 日	2024 年 3 月 12 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023 年 3 月 14 日	2024 年 3 月 13 日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 8 日	否

江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月1日	否
江苏苏丝丝绸股份有限公司	江苏泗绢集团有限公司	5,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月5日	否

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司其他应收款股东江苏泗绢集团有限公司11,445,976.47元。

关联方	2023年12月31日资金占用余额	2024年度1-4月26日占用累计发生金额	2024年度1-4月26日偿还累计发生金额	2024年4月26日资金占用余额
拆出				
江苏泗绢集团有限公司	8,594,810.81	51,890,554.58	49,039,388.92	11,445,976.47

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	25,516,671.56	24,047,233.35
1至2年	117,012.13	384,578.32
2至3年	76,103.41	6,606.86
3至4年	3,876.82	46,775.57
4至5年	11,194.79	872,675.60
5年以上	1,738,350.95	912,284.35
小计	27,463,209.66	26,270,154.05
减：坏账准备	1,786,180.70	1,807,310.67
合计	25,677,028.96	24,462,843.38

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	677,833.20	2.47	677,833.20	100.00	
按组合计提坏账准备	26,785,376.46	97.53	1,108,347.50	4.14	25,677,028.96
其中：账龄分析法组合	4,441,549.81	16.17	1,108,347.50	24.95	3,333,202.31
合并范围内关联方	22,343,826.65	81.36			22,343,826.65
合计	27,463,209.66	100.00	1,786,180.70	6.50	25,677,028.96

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	677,833.20	2.58	677,833.20	100.00	
按组合计提坏账准备	25,592,320.85	97.42	1,129,477.47	4.41	24,462,843.38

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	5,021,311.68	19.11	1,129,477.47	22.49	3,891,834.21
合并范围内关联方	20,571,009.17	78.31			20,571,009.17
合计	26,270,154.05	100.00	1,807,310.67	6.88	24,462,843.38

(1) 按单项计提坏账准备相关信息如下：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海安县三杰丝绸织造有限公司	677,833.20	677,833.20	677,833.20	677,833.20	100.00	已列入失信人名单且诉讼结果无可执行财产
合计	677,833.20	677,833.20	677,833.20	677,833.20	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备：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	3,172,844.91	15,864.22	0.50
1 至 2 年	117,012.13	5,850.61	5.00
2 至 3 年	76,103.41	15,220.68	20.00
3 至 4 年	3,876.82	1,938.41	50.00
4 至 5 年	11,194.79	8,955.83	80.00
5 年以上	1,060,517.75	1,060,517.75	100.00
合计	4,441,549.81	1,108,347.50	24.95

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,807,310.67		21,129.97			1,786,180.70
合计	1,807,310.67		21,129.97			1,786,180.70

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
泗阳苏豪纺织有限公司	22,306,478.36		22,306,478.36	81.22	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
海安县三杰丝绸织造有限公司	677,833.20		677,833.20	2.47	677,833.20
NIHON SANMO DYEING CO.,LTD. (日本 蚕毛)	665,695.68		665,695.68	2.42	3,328.48
嘉兴金凯悦针织面料有限公司	587,248.30		587,248.30	2.14	2,936.24
青岛湖西贸易有限公司	495,000.00		495,000.00	1.80	2,475.00
合计	24,732,255.54		24,732,255.54	90.05	686,572.92

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,757,306.12	1,421,500.45
合计	9,757,306.12	1,421,500.45

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
母公司借款	8,594,810.81	
押金及保证金	960,010.00	1,001,510.00
职工借款及备用金	245,459.36	419,990.45
借款及利息	12,001.66	12,001.66
其他	2,000.00	2,000.00
合计	9,814,281.83	1,435,502.11

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,694,237.23	226,071.58
1至2年	20,047.08	162,895.88
2至3年	150,000.00	19,000.00
3至4年	5,000.00	35,769.65
4至5年	30,769.65	33,000.00
5年以上	914,227.87	958,765.00
小计	9,814,281.83	1,435,502.11
减：坏账准备	56,975.71	14,001.66

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	9,757,306.12	1,421,500.45

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,814,281.83	100.00	56,975.71	0.58	9,757,306.12
其中：账龄分析法组合	8,608,812.47	87.72	56,975.71	0.66	8,551,836.76
员工项目备用金、保证金、押金及关联方往来款组合	1,205,469.36	12.28			1,205,469.36
合计	9,814,281.83	100.00	56,975.71	0.58	9,757,306.12

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,435,502.11	100.00	14,001.66	0.98	1,421,500.45
其中：账龄分析法组合	14,001.66	0.98	14,001.66	100.00	
员工项目备用金、保证金、押金及关联方往来款组合	1,421,500.45	99.02			1,421,500.45
合计	1,435,502.11	100.00	14,001.66	0.98	1,421,500.45

①按单项计提坏账准备：

无。

②按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	8,608,812.47	56,975.71	0.66
合计	8,608,812.47	56,975.71	0.66

b.按组合计提坏账准备：员工项目备用金、保证金、押金及关联方往来款组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
员工项目备用金、保证金、押金及关联方往来款组合	1,205,469.36		
合计	1,205,469.36		

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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		14,001.66		14,001.66
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		42,974.05		42,974.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		56,975.71		56,975.71

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	14,001.66	42,974.05				56,975.71
合计	14,001.66	42,974.05				56,975.71

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏泗绢集团有限公司	母公司借款	8,594,810.81	1年以内	87.57	42,974.05
泗阳县创业联保互助协会	押金、保证金	625,000.00	5年以上	6.37	
江苏洋河酒厂股份有限公司	押金、保证金	150,000.00	2-3年	1.53	
李新培	押金、保证金	50,000.00	5年以上	0.51	
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	30,000.00	5年以上	0.31	
合计		9,449,810.81		96.29	42,974.05

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,453,833.90		8,453,833.90	8,453,833.90		8,453,833.90
对联营、合营企业投资						
合计	8,453,833.90		8,453,833.90	8,453,833.90		8,453,833.90

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少投 资	计提减 值准备	其他		
泗阳苏豪纺织有限公司	8,453,833.90						8,453,833.90	
泗阳县丝纤维制品厂有限公司								
合计	8,453,833.90						8,453,833.90	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,443,862.58	95,465,242.40	108,823,381.71	81,226,023.84
其他业务	69,727,352.78	65,805,729.08	67,099,195.44	60,981,461.57
合计	182,171,215.36	161,270,971.48	175,922,577.15	142,207,485.41

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
茧丝绸行业	112,443,862.58	95,465,242.40	108,823,381.71	81,226,023.84
合计	112,443,862.58	95,465,242.40	108,823,381.71	81,226,023.84

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绢丝产品	82,124,417.97	67,251,464.61	61,215,493.67	45,930,918.32
绵球、绵条产品	11,170,046.76	11,235,898.85	6,844,549.12	4,980,924.31
苏丝产品	5,240,918.87	3,240,492.70	25,078,341.68	14,730,813.14
绢绸产品	13,908,478.98	13,737,386.24	15,684,997.24	15,583,368.07
合计	112,443,862.58	95,465,242.40	108,823,381.71	81,226,023.84

4. 2023年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
HASEGAWA CORPORATION（日本 长谷川）	13,959,840.23	7.66
MATSUMURA CO.,LTD（日本 松村）	7,017,000.49	3.85

MATSUDA TRADING CO.,LTD (日本 松田)	6,542,620.50	3.59
嘉兴市瑾胜丝绸有限公司	5,880,254.81	3.23
TOPWIN INTERNATIONAL LTD (香港 达胜)	5,629,994.75	3.09
合计	39,029,710.78	21.42

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	91,711.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,246,713.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,920.51	
小计	8,150,505.14	
减：所得税影响额	1,222,575.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,927,929.37	

(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	-14.36	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.27	-0.20	-0.20

江苏苏丝丝绸股份有限公司
二〇二四年四月二十六日

附件 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

1、重要会计政策变更

(1)《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本期财务报表无重大影响。

(2)《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策对本期财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	91,711.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,246,713.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,920.51
非经常性损益合计	8,150,505.14
减：所得税影响数	1,222,575.77
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	6,927,929.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用