



海盟实业

NEEQ : 870412

南通海盟实业股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人王惠一、主管会计工作负责人季志芬及会计机构负责人（会计主管人员）季志芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

不涉及

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	82
附件 II	融资情况 .....	82

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海盟实业	指	南通海盟实业股份有限公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则（试行）》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
衬布	指	纯棉热熔粘合衬
坯布	指	经过织造后未进行前处理的织物
报告期	指	2024年1月1日到2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
高管	指	总经理，财务总监，董事会秘书
针织面料	指	利用织针将纱线弯曲成圈并相互串套而形成的织物
复合面料	指	至少两种不同面料贴合后的面料

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南通海盟实业股份有限公司		
英文名称及缩写	Nantong Hymo Industrail Corp. NTHYMO		
法定代表人	王惠一	成立时间	2001年11月2日
控股股东	控股股东为（王惠一）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王惠一），一致行动人为（王惠立）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-17 纺织业-171 棉纺织与印染精加工-1713 棉印染精加工		
主要产品与服务项目	衬布、针织面料、复合面料生产和销售		
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	海盟实业	证券代码	870412
挂牌时间	2017年1月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	尹冲	联系地址	江苏省海安市城东镇西港中路99号
电话	0513-69889728	电子邮箱	yinchong0906@163.com
传真	0513-69889727		
公司办公地址	江苏省海安市城东镇西港中路99号	邮政编码	226600
公司网址	www.nthymo.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	91320600732493525L		
注册地址	江苏省南通市崇川区越江路99号		
注册资本（元）	33,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为纺织业（代码为C17）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为纺织业（代码为C17）—棉织造及印染精加工（代码为C171）—棉织造加工（代码为C1712）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业大类为纺织业中的棉织造及印染精加工，具体为棉印染精加工（代码为1713）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业大类为纺织品、服装与奢侈品，具体为纺织品（代码为13111213）。

公司逐步形成了以客户需求为导向、研发和销售为核心的商业模式，具体商业模式如下：

#### (一) 研发模式

公司定位于衬布和复合面料新产品的研究与生产，通过对市场的充分调研并结合客户的具体需求，研发技术先进、稳定性强的新材料产品，并总结形成了具有自主知识产权的产品组合和解决方案。公司拥有独立研发部门，并建立了科学的研发管理制度和规范化的产品开发流程。目前，公司有拥有2项发明专利，27项实用新型专利，2项软件著作权。形成技术转化的成熟产品。具体的产品开发流程有产品策划、工艺制定、样品试验、性能检测、批量生产、市场反馈六个阶段。

#### (二) 采购模式

公司面向市场独立采购，与供应商签订采购合同。公司采购的主要原材料为棉纱、坯布和其他辅料。公司所需材料均由生产部集中统一采购。公司运营多年，已同多家原材料供应商建立了良好的战略合作伙伴关系，并对物料质量标准及其他相关条款进行了严格而规范的约定。同时，公司在采购过程中建立了完善而严谨的质量检测程序，确保采购原材料、辅料的质量。公司的主要供应商均是所在行业内经营多年质量上乘、信誉良好的企业，合作供应商能够充分满足公司经营所需原材料的特定需求。为确保供应渠道畅通和质量可靠，公司要求保证有两家或者两家以上供应商作为后备供应商。同时，由于公司上游行业竞争充分且公司采购数额较大，公司在采购过程中具备一定的议价能力。

#### (三) 生产模式

公司根据销售计划以销定产。由于坯布、衬布和复合面料存在多种质量参数，不同客户不同批次产品在技术指标方面要求各不相同，公司针对该情况制定了完善的生产流程控制程序，建立了一套快速有效的客户订单处理流程。营销团队同客户签订订单后，生产部根据订单要求的技术指标编制生产计划和采购计划；生产车间负责生产和反馈异常；质检中心负责原材料进厂检验、生产过程中的品质控制以及出货检验等全过程的产品品质管理。在生产过程中，部分工序采取委外加工模式，公司对于委外加工部分产品质量严格把关验收，在验收后继续通过公司流水线生产加工到成品。委外加工阶段产品附加值低，有效降低了企业的人工成本。

#### (四) 销售模式

在销售方面，公司主要采用直销模式。在定价策略上，作为传统纺织制造业，公司基本以批发价格销售产品。产品的基础定价模式为“原材料成本+加工费+合理利润”。产品依据棉纱、坯布等原材料的价格行情及其占成本的比例，同时参考企业的加工成本、运营费以及一定比例的利润水平并结合行业相关平均水平确定最终的销售价格。在销售渠道上，公司主要通过参加行业展会、与客户互访后达成合作意向、上门推广新产品等方式获取订单。在结算方法上，公司产品结算模式分为内销和外销两类：外销方面，公司同欠发达国家进行结算时，一定要求客户使用保兑信用证，来保证结算款的安全性；同知名大客户进行结算时，主要采用T/T电汇的结算方式。结算日一般是发货拿到关单后30-60日以内。内销方面，公司客户主要为大型客户，由于客户较为单一，公司同客户协议约定，在扣押部分保证金的基础上，每月定期回款，账龄一般在60日以内。

## （二） 行业情况

报告期内，印染行业持续低迷，世界经济形势正面临巨大挑战，欧美市场需求低迷在我国纺织品服装出口中占比下滑，印染行业也面临较为严峻的形势，由于俄乌冲突持续演变，引发能源、基础原材料等大宗商品价格高位震荡，印染企业生产成本压力凸显；欧美等主要经济体在高通胀压力下加快收紧货币政策，世界经济下行压力加大；“黑天鹅”事件多发频发对我国印染行业正常生产经营造成冲击的同时，也显著抑制了纺织品服装的终端消费，需求不足导致印染企业产能利用率整体处于低位。多种超预期因素的交织叠加，使行业面临的发展压力明显加大，公司的营收和利润受此影响较大。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月12日，公司获得高新技术企业证书，证书编号为GR202232016347，有效期为3年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	114,593,269.05	94,738,479.01	20.96%
毛利率%	7.23%	8.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,894,521.41	-8,537,953.43	7.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,686,278.29	-8,643,607.18	11.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-28.27%	-18.43%	-
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）	-27.52	-18.66%	-
基本每股收益	-0.24	-0.26	7.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	280,239,465.16	288,057,570.76	-2.71%
负债总计	256,257,230.63	256,180,814.82	0.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,982,234.53	31,876,755.94	-24.77%
归属于挂牌公司股东的	0.73	0.96	-24.7%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	59.7%	61.93%	-
资产负债率%（合并）	91.44%	88.93	-
流动比率	0.93	0.91	-
利息保障倍数	1.36	-1.55	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,872,886.78	18,863,853.33	-84.77%
应收账款周转率	1.84	1.43	-
存货周转率	2.12	1.83	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.71%	0.82	-
营业收入增长率%	20.96%	-36.66%	-
净利润增长率%	7.54%	-190.95%	-

### 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	30,421,496.45	10.86%	55,753,590.71	19.36%	-45.44%
应收票据	17,504,849.98	6.25%	7,065,109.41	2.45%	147.76%
应收账款	57,723,000.14	20.60%	56,337,144.86	19.56%	2.46%
存货	52,497,446.17	18.73%	43,628,560.21	15.15%	20.33%
固定资产	103,493,618.91	36.93%	108,035,794.28	37.50%	-4.20%
短期借款	70,055,166.66	25.00%	101,552,860.13	35.25%	-31.02%
应付账款	59,407,709.93	21.20%	46,016,850.62	15.97%	29.10%
长期借款	79,470,000.00	28.36%	79,580,000.00	27.63%	-0.14%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金减少了45.44%，主要原因：质押的定期存款本期到期后对外支付3700万元采购款。
- 2、存货增加了20.33%，主要原因：营业收入较上年同期增长，销售情况有所好转，备货增加。
- 3、短期借款降低了31.02%，主要原因：已贴现未终止确认的应收票据到期减少，导致短期借款期末余额相应减少。
- 4、应付账款增加了29.10%，主要原因：营业收入增加，对应材料采购增加。

#### （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	金额	占营业收入	



		的比重%		的比重%	
营业收入	114,593,269.05	-	94,738,479.01	-	20.96%
营业成本	106,311,819.39	92.77%	86,512,700.31	91.32%	22.89%
毛利率	7.23%	-	8.68%	-	-
销售费用	3,040,256.92	2.65%	2,879,977.40	3.04%	5.57%
管理费用	5,504,294.75	4.80%	5,808,856.82	6.13%	-5.24%
研发费用	3,377,334.63	2.95%	3,654,699.47	3.86%	-7.59%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入上升20.96%，主要原因：上半年针织面料订单增加。
- 2、营业成本本期比上期增加了22.89%，主要原因：营业收入增长，营业成本同步上升。

## 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	114,442,217.86	94,321,222.01	21.33%
其他业务收入	151,051.19	417,257.00	-63.80%
主营业务成本	106,239,146.13	86,290,792.09	23.12%
其他业务成本	72,673.26	221,908.22	-67.25%

### 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
坯布	12,784,764.39	12,154,672.65	4.93%	-10.72%	-11.74%	1.10%
漂布	15,148,797.55	13,059,457.74	13.79%	4.03%	3.60%	0.36%
衬布	45,152,449.15	40,883,588.38	9.45%	17.90%	23.19%	-3.89%
复合面料	7,084,316.48	6,119,540.90	13.62%	27.28%	101.20%	-31.73%
针织面料	6,914,281.60	6,571,066.35	4.96%	352.04%	390.80%	-7.51%
加工费	27,330,114.52	27,450,820.12	-0.44%	36.50%	22.84%	11.16%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、复合面料营收同比上年同期增加了27.28%，主要是市场持续增长，成本增加了101.20%，主要原因：原材料上涨导致；
- 2、针织面料营收同比上年同期增加了352.04%，主要原因：公司推进针织面料经销贸易，市场持续增长；成本增加了390.80%，主要是因为和营收同步增长，并且染化料和能源成本增加导致；

### （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	2,872,886.78	18,863,853.33	-84.77%
投资活动产生的现金流量净额	-2,145,025.69	-2,108,343.55	1.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,062,185.45	-11,309,436.18	-64.08%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额降低了 84.77%，是因为营业收入增加，对应应收款项增加，同时，使用票据结算的应收款增加，经营活动现金流入减少。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额降低了 64.08%，是因为本期偿还借款下降金额大于收到借款下降金额。

### 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
南通海盟纺织科技有限公司	控股子公司	针织面料和衬布的染整制造和销售	50,000,000	209,955,499.45	282,749.64	83,706,145.31	-3,014,009.02

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### （二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 六、企业社会责任

适用 不适用

### 七、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
宏观经济波动带来的风险	宏观经济波动对于纺织业的影响较大。近年来我国纺织工业生产水平持续下滑，国内消费萎靡不振，出口量相比之前也全面下降。目前，我国经济正处于增长速度换挡期、结构调整阵痛期、前期刺激政策消化期三期叠加阶段，纺织行业消化过剩产能将一定程度上抑制纺织行业的投资；此外，我国用工困难、产能过剩、环保安全压力等问题也制约着纺织工业发展；纺织工业生产下行压力较大。企业家信心不足，宏观经济波动加剧，使得纺织行业的不确定性和风险进一步加大。应对措施：公司在保持原有订单和原有业务的基础上，积极拓展进行研发改进，提高产品附加值，并扩大市场占有率，从需求端进行产业升级。
市场竞争加剧风险	我国纺织业市场化程度较高、竞争较为激烈，企业数量庞大且绝大多数企业为中小型企业，而其中拥有较高科技含量、较高产品附加值的企业只是较少一部分，大多数企业产品质量差、同质化严重、利润率低、抗风险能力弱。低廉的价格、粗糙的产品导致行业的无序竞争，无序的竞争使市场运作更加复杂，这不仅对真正有实力的企业造成很大的冲击，而且加剧了市场竞争的风险。应对措施：增加新型面料的研发投入与市场开拓，在面料方面提高自身产品的科技含量，从而减少产品同质化带来的冲击。进入高档面料生产领域，用差异化的战略提高自身抗风险能力。
劳动力成本上升的风险	我国纺织业是在资源比较优势的基础上发展壮大起来的。低成本的劳动力资源是中国纺织业长期具有比较优势的基础，曾帮助我国劳动密集型中小纺织企业获得过较大的经济收益。我国近几年，在不同地区都出现过不同程度的用工荒。很多纺织企业不得不提高职工薪酬和福利以应对这一问题。同时，国家近年出台一系列劳动保障相关法律法规，保障外来务工人员利益。这都使企业用工成本不断攀升，从而导致生产成本上升。我国劳动力成本的显著上升、供求形势及劳动力结构的变化，使得纺织行业劳动密集的发展模式变得难以为继，廉价劳动力成本优势已经逐渐丧失，产业步入升级及结构调整期。应对措施：一方面提高人员的技术水平，使人工生产效率提高；另一方面提高工厂的自动化水平，减少人员增加的压力。
高素质技术人才不足的风险	高素质人才是行业竞争力的核心，持续的技术研发才能长期支持公司的稳健发展。虽然公司已经培养了自己的研究团队，但公司近几年发展迅速，随着生产规模的进一步扩大，公司目前的人力资源现状已经难以满足公司业务快速拓展的需要。公司为了适应未来的发展，实现公司战略目标，继续保持技术领先优势，必须继续加大对一流技术人才的引进力度。应对措施：多渠道招聘技术人才，对现有技术人员实施适当的股权激励政策，以使其能够在较长时期内为公司服务。
实际控制人控制不当的风险	尽管在股份公司成立后，公司股东、董事、监事承诺将规范公司治理，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，提高内部控制制度的有效性，但公司共同实际控制人王惠一、王惠立直接和间接持有公司超过61.79%的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策形成有效控制。若公司实际控制人王惠一、王惠立利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。应对措施：针对上述风险，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度。后期将不断加强公司治理的规范化，通过内部控制与外部审计等多重手段保护中小股东权益，保障公司合

	理运营，避免实际 控制人控制不当风险。
公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不够规范，内部控制制度不够健全，规范治理意识相对薄弱，存在书面决议保存不完整的情形。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的实施与执行需要经过长期生产经营实践活动的考验，公司治理结构和内部控制体系方可逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围逐渐扩展，内部员工日益增多，将会对公司治理提出更高的要求。公司未来经营实践中存在内部管理不适应发展需要造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：公司已经在各方中介机构的辅导下逐步完善公司治理所需要的各项规章制度，并严格执行相关制度，积极发挥三会在公司治理中的作用。
部分房产未办理产权证书的风险	至本年度报告出具之日，公司部分建筑物产权证尚未办理，可能面临被拆除的风险。针对上述风险，公司正积极履行房产证办理的相关手续，目前相关房产未被房屋主管部门要求拆除和停用，且公司股东承诺若因违章建筑被拆迁给公司造成损失，公司全体股东向公司承担连带赔偿责任，但公司仍存在潜在的不能及时办理房屋产权证书的风险。应对措施：积极与当地主管部门就未办理房产证的房产问题达成一致意见，最大限度降低因未办理房产证而给公司带来的风险。
国家关于出口退税政策变化风险	2008 年以来，为促进我国纺织产品出口量增长，财政部和税务总局将出口退税比例从 13%上调至 16%，2015 年 1 月 1 日起将部分纺织品出口退税率提高到 17%。2019 年出口退税从 16%降低到 13%，未来国家有可能改变对纺织行业出口退税政策，降低对纺织品出口退税率。因此，政府对纺织行业出口退税政策可能进行的调整会给纺织行业带来一定风险。应对措施：采取多方面措施降低公司生产及运营成本，提高产品毛利率；另一方面对于成本、费用尽量取得增值税专用发票。
汇兑损益的风险	公司销售外销收入占比很大，出口货物主要以美元结算。鉴于汇率变动难以预料，无形之中加大了公司的汇率风险。公司面临着由于汇率波动而导致的贸易性汇率风险。应对措施：公司根据汇率波动趋势对外币结汇时间进行调控，以控制汇兑损益金额。由于汇率变动对公司经营业绩的影响程度较大，对此公司除密切关注汇率波动趋势外，亦将考虑运用金融工具规避汇兑风险。
汇率风险	本公司产品外销主要以美元进行结算，因此，人民币对美元汇率的变动将对公司经营造成影响。应对措施：1、重视风险事前控制；2、使用避险工具；3、不以投机为目的，选择合适时间汇兑。
对主要供应商依赖的风险	2024 年上半年，公司前五名供应商采购金额占公司全部采购金额的比重为较大。虽然长期以来公司一直与供应商保持着较为良好的合作关系，供应商也均能够以市场公允的价格及时足量的向公司提供原材料，但如果未来一旦供应商不能足量、及时供货，甚至提高采购价格，将会对公司经营产生不利影响。应对措施：继续加大其他供应商的进入，将企业供应进行分摊，并且建立评估机制，定期评估供应商的信用和资质。
应收账款风险	公司报告期内应收账款账面价值为 57,723,000.14 元。虽然报告期内，公司应收账款的账龄大部分均在 1 年以内，公司也对应收账款充分计提了坏账准备，且客户的信用状况良好，但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理，或主要债务人的财务状况发生重大不利变化，则可能存在发生坏账的风险。应对措施：积极进行应收账款的催收，并且在遇到长时间未能收到账款的情况，必

	须第一时间进行沟通和走法律程序控制风险。
未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一	未弥补亏损金额超过实收股本总额风险，截至 2024 年 6 月 30 日，公司未分配利润为-26,377,917.35 元，公司实收股本总额为 33,000,000.00 元，未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。如未来公司无法提高盈利能力，公司经营将受到较大不利影响。应对措施:公司将继续开拓市场，拓展销售渠道，积极整合各种优势资源，拓展企业发展新渠道，同时加强管理，降低经营成本；加大研发投入，并实现研究成果转化，进一步增强公司核心竞争力；加强控制成本费用，优化公司人才梯队的建设，提升员工个人能力，完善和优化内部执行效率。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								制的企业	
1	海盟实业	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2024年6月20日	2025年6月19日	一般	是	已事前及时履行
2	海盟实业	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2024年6月14日	2025年6月6日	一般	是	已事前及时履行
3	海盟实业	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2024年5月28日	2025年5月28日	一般	是	已事前及时履行
4	海盟科技	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023年8月14日	2024年8月8日	一般	是	已事前及时履行
5	海盟科技	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2024年5月21日	2025年5月16日	一般	是	已事前及时履行
6	海盟科技	49,700,000.00	49,700,000.00	49,700,000.00	2023年4月12日	2026年2月20日	一般	是	已事前及时履行
总计	-	94,700,000	94,700,000	94,700,000	-	-	-	-	-

注：上述担保均为海盟实业对全资子公司海盟科技的担保，或者海盟科技对海盟实业的担保。

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不涉及

#### 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）	69,700,000.00	69,700,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	69,700,000.00	69,700,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	57,708,882.74	57,708,882.74
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,500,000	74,762.00
销售产品、商品,提供劳务	5,300,000	23,928.76
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
其他	220,700,000	35,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联交易的产生是为了进行银行贷款,增加企业的现金流,可以稳定企业的经营。

(五) 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
其他	2017年1月10日		挂牌	关于承担连带赔偿责任的承诺	公司部分建筑物产权证尚未办理,公司股东承诺若因违章建筑被拆迁给公司造成损失向公司承担连带赔偿责任	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无



(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房屋及建筑物	不动产	抵押	49,078,977.46	17.51%	抵押贷款得到流动资金，保证企业正常运营
无形资产-土地使用权	不动产	抵押	11,979,632.06	4.27%	抵押贷款得到流动资金，保证企业正常运营
固定资产-机器设备	设备	抵押	13,525,407.35	4.83%	获得流动资金，保证企业正常运营
货币资金	货币	质押	15,000,000.00	5.35%	获得承兑汇票，降低财务成本
总计	-	-	89,584,016.87	31.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产受限是为了融资，是公司正常经营活动所需，无其他不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,082,500	12.37%	0	4,082,500	12.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,522,500	7.64%	0	2,522,500	7.64%	
	董事、监事、高管	3,072,500	9.31%	0	3,072,500	9.31%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,917,500	87.63%	0	28,917,500	87.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,667,500	53.54%	0	17,667,500	53.54%	
	董事、监事、高管	22,517,500	68.23%	0	22,517,500	68.23%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-	
普通股股东人数							9

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王惠一	15,050,000	0	15,050,000	45.61%	13,025,000	2,025,000	0	0
2	王惠立	5,140,000	0	5,140,000	15.58%	4,642,500	497,500	0	0
3	孙钟辉	3,830,000	0	3,830,000	11.60%	3,422,500	407,500	0	0
4	李玲	3,000,000	0	3,000,000	9.09%	3,000,000	0	0	0
5	南通海盟投资管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	6.06%	2,000,000	0	0	0
6	张艳明	1,570,000	0	1,570,000	4.76%	1,000,000	570,000	0	0

7	黄海平	1,570,000	0	1,570,000	4.76%	1,427,500	142,500	0	0
8	丁志华	540,000	0	540,000	1.64%	400,000	140,000	0	0
9	朱杰	300,000	0	300,000	0.90%	0	300,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>33,000,000</b>	<b>-</b>	<b>33,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,917,500</b>	<b>4,082,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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：南通海盟投资管理中心（有限合伙）为公司股东王惠一控制的企业，王惠一持有该公司 10.00%的出资额，并担任该公司的普通合伙人、执行事务合伙人；公司股东孙钟辉持有该公司 40.00%的出资额，并担任该公司的有限合伙人；公司股东王惠一与股东王惠立为姐妹关系。除上述情况外，公司其他股东之间无关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
王惠一	董事长	女	1966年8月	2022年8月25日	2025年8月25日	13,025,000	0	13,025,000	45.61%
吉训虎	董事、总经理	男	1974年4月	2022年8月25日	2025年8月25日	0	0	0	0%
孙钟辉	董事	男	1962年6月	2022年8月25日	2025年8月25日	3,422,500	0	3,422,500	11.60%
王惠立	董事	女	1964年12月	2022年8月25日	2025年8月25日	4,642,500	0	4,642,500	15.58%
黄海平	董事	男	1948年12月	2022年8月25日	2025年8月25日	1,427,500	0	1,427,500	4.76%
尹冲	董事、董事会秘书	男	1984年8月	2022年8月25日	2025年8月25日	0	0	0	0%
季志芬	财务负责人	女	1975年5月	2022年8月25日	2025年8月25日	0	0	0	0%
周玉华	监事会主席	男	1961年3月	2022年8月25日	2025年8月25日	0	0	0	0%
陶伯平	监事	男	1957年9月	2022年8月25日	2025年8月25日	0	0	0	0%
杨晔	监事	女	1973年7月	2022年8月25日	2025年8月25日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

2016年1月1日，王惠一与王惠立签订一致行动人协议，至此，王惠一、王惠立对公司构成共同控制，王惠一为控股股东。其他董监高与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	178	31	15	194
行政人员	26	1	1	26
销售人员	39	5	4	40
技术人员	34	4	2	36
财务人员	7	0	0	7
员工总计	284	41	22	303

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	30,421,496.45	55,753,590.71
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. 2	17,504,849.98	7,065,109.41
应收账款	五. 3	57,723,000.14	56,337,144.86
应收款项融资	五. 4	44,000.00	30,000.00
预付款项	五. 5	5,167,488.19	3,275,504.02
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. 6	279,458.50	30,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 7	52,497,446.17	43,628,560.21
其中：数据资源			
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. 8	570,278.96	1,090,555.45
<b>流动资产合计</b>		<b>164,208,018.39</b>	<b>167,210,464.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五. 9	103,493,618.91	108,035,794.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 10	11,979,632.06	12,131,529.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五. 11	407,695.80	562,781.90
递延所得税资产			
其他非流动资产	五. 12	150,500.00	117,000.00
<b>非流动资产合计</b>		116,031,446.77	120,847,106.10
<b>资产总计</b>		280,239,465.16	288,057,570.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 13	70,055,166.66	101,552,860.13
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	五. 14	15,000,000.00	5,500,000.00
应付账款	五. 15	59,407,709.93	46,016,850.62
预收款项			
合同负债	五. 16	1,225,068.76	1,094,093.55
卖出回购金融资产款	五. 17	2,799,248.04	2,630,419.40
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			
应交税费	五. 18	351,758.73	1,352,626.24
其他应付款	五. 19	2,808,374.03	2,934,172.35
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. 20	7,827,815.56	8,312,450.96
其他流动负债	五. 21	17,312,088.92	7,207,341.57
<b>流动负债合计</b>		176,787,230.63	176,600,814.82
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五. 22	79,470,000.00	79,580,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		79,470,000.00	79,580,000.00
<b>负债合计</b>		256,257,230.63	256,180,814.82
<b>所有者权益：</b>			
股本	五. 23	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 24	13,034,022.34	13,034,022.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 25	4,326,129.54	4,326,129.54
一般风险准备			
未分配利润	五. 26	-26,377,917.35	-18,483,395.94
归属于母公司所有者权益合计		23,982,234.53	31,876,755.94
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		23,982,234.53	31,876,755.94
<b>负债和所有者权益合计</b>		280,239,465.16	288,057,570.76

法定代表人：王惠一

主管会计工作负责人：季志芬

会计机构负责人：季志芬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,306,480.31	48,970,526.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,187,373.10	230,000.00
应收账款	十三.1	53,104,615.21	49,240,787.93
应收款项融资		20,000.00	30,000.00



预付款项		1,943,212.81	370,701.01
其他应收款	十三.2	252,550.00	5,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,463,067.86	25,801,570.18
其中：数据资源			
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		570,278.96	1,090,555.45
<b>流动资产合计</b>		<b>104,847,578.25</b>	<b>125,739,141.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.3	37,940,000.00	37,940,000.00
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		8,922,509.22	9,567,706.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,005,524.34	2,041,444.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		64,724.97	103,559.91
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,932,758.53</b>	<b>49,652,710.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>153,780,336.78</b>	<b>175,391,851.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,024,194.44	25,024,027.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,000,000.00	52,000,000.00
应付账款		23,634,097.87	20,522,414.74
预收款项			
合同负债		606,206.00	823,017.61

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,184,409.59	1,200,464.15
应交税费		146,336.18	301,614.95
其他应付款		438,923.45	392,809.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,510,416.67	8,011,111.11
其他流动负债		3,264,159.88	336,992.29
<b>流动负债合计</b>		<b>91,808,744.08</b>	<b>108,612,452.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>91,808,744.08</b>	<b>108,612,452.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,000,000	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,804,745.08	19,804,745.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,326,129.54	4,326,129.54
一般风险准备			
未分配利润		4,840,718.08	9,648,524.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,971,592.70</b>	<b>66,779,398.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>153,780,336.78</b>	<b>175,391,851.42</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		114,593,269.05	94,738,479.01
其中：营业收入	五. 27	114,593,269.05	94,738,479.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		121,392,366.83	103,270,985.75
其中：营业成本		106,311,819.39	86,512,700.31
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. 28	814,065.49	1,008,048.81
销售费用	五. 29	3,040,256.92	2,879,977.40
管理费用	五. 30	5,504,294.75	5,808,856.82
研发费用	五. 31	3,377,334.63	3,654,699.47
财务费用	五. 32	2,344,595.65	3,406,702.94
其中：利息费用		3,119,856.58	3,310,476.84
利息收入		360,260.90	26,450.24
加：其他收益	五. 33	104,600.00	250,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 34	-369,027.72	20,813.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 35	41,596.45	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,021,929.05	-8,261,693.32
加：营业外收入	五. 36		4,974.80
减：营业外支出	五. 37	354,439.57	187,793.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,376,368.62	-8,444,511.78
减：所得税费用	五. 38	518,152.79	93,441.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,894,521.41	-8,537,953.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,894,521.41	-8,537,953.43
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		-7,894,521.41	-8,537,953.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,894,521.41	-8,537,953.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,894,521.41	-8,537,953.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.24	-0.26
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.24	-0.26

法定代表人: 王惠一

主管会计工作负责人: 季志芬

会计机构负责人: 季志芬

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三.4	74,489,132.57	75,120,371.08
减: 营业成本	十三.4	70,643,135.99	68,809,363.16
税金及附加		361,622.22	576,601.77
销售费用		1,461,026.56	1,500,905.32

管理费用		2,759,061.89	2,764,347.66
研发费用		3,305,819.74	3,645,939.09
财务费用		-60,148.07	947,214.27
其中：利息费用		628,497.22	948,957.59
利息收入		352,700.22	12,374.85
加：其他收益		34,600	250,000
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,428.09	474,417.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,955,213.85</b>	<b>-2,399,582.93</b>
加：营业外收入			4,867.26
减：营业外支出		334,439.57	187,793.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,289,653.42</b>	<b>-2,582,508.93</b>
减：所得税费用		518,152.79	71,162.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,807,806.21</b>	<b>-2,653,671.53</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,807,806.21	-2,653,671.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,807,806.21</b>	<b>-2,653,671.53</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,262,542.80	120,057,793.59
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		4,424,368.18	5,030,692.21
收到其他与经营活动有关的现金		494,860.90	319,789.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>102,181,771.88</b>	<b>125,408,275.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		72,539,229.89	83,626,003.94
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		18,830,839.65	16,831,442.22
支付的各项税费		3,134,239.55	1,882,387.47
支付其他与经营活动有关的现金	五. 42	4,804,576.01	4,204,588.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>99,308,885.10</b>	<b>106,544,422.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五. 43	<b>2,872,886.78</b>	<b>18,863,853.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		800,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,945,025.69	2,108,343.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,945,025.69	2,108,343.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,145,025.69	-2,108,343.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,852,811.10	85,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		49,852,811.10	85,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,610,000.00	82,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,954,996.55	3,359,436.18
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	五.42	15,350,000.00	10,350,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,914,996.55	96,309,436.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,062,185.45	-11,309,436.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,230.10	6,102.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,332,094.26	5,452,176.50
加：期初现金及现金等价物余额		18,753,590.71	9,638,857.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,421,496.45	15,091,033.61

法定代表人：王惠一

主管会计工作负责人：季志芬

会计机构负责人：季志芬

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,027,085.94	88,643,384.20
收到的税费返还		4,186,470.37	4,451,391.43
收到其他与经营活动有关的现金		417,300.22	275,714.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,630,856.53	93,370,489.96
购买商品、接受劳务支付的现金		61,792,514.47	72,998,062.70
支付给职工以及为职工支付的现金		8,014,319.59	7,621,156.69
支付的各项税费		1,044,499.68	635,657.98
支付其他与经营活动有关的现金		4,034,982.43	4,019,851.72

<b>经营活动现金流出小计</b>		74,886,316.17	85,274,729.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,744,540.36	8,095,760.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			273,823.80
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			273,823.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-273,823.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		629,025.00	958,618.96
支付其他与筹资活动有关的现金		15,280,000.00	10,280,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,409,025.00	31,738,618.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,409,025.00	-6,738,618.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		438.40	4,575.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,664,046.24	1,087,893.62
加：期初现金及现金等价物余额		11,970,526.55	6,680,803.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,306,480.31	7,768,697.61



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

## （二） 财务报表项目附注

### 南通海盟实业股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

南通海盟实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名南通海盟实业有限公司，系由自然人王惠一、冯玉娟、张艳明、黄海平和孙海水于2001年11月共同出资组建。组建时注册资本为人民币1,800.00万元，其中：王惠一出资人民币450.00万元，占注册资本的25.00%；冯玉娟出资人民币450.00万元，占注册资本的25.00%；张艳明出资人民币200.00万元，占注册资本的11.11%；黄海平出资人民币200.00万元，占注册资本的11.11%；孙海水出资人民币500.00万元，占注册资本的27.78%，上述出资已于2001年10月30日经上海万隆众天会计师事务所有限公司南通分所以万通业字[2001]第111号验资报告验证。公司于2001年11月2日领取了江苏省南通工商行政管理局颁发的注册号为3206002103853企业法人营业执照。

2006年12月1日，经公司股东会决议、出资转让协议书以及章程修正案规定，股东孙海水将其持有公司13.60%、11.39%、1.67%和1.12%的股权分别转让给王惠一、张艳明、朱杰和丁志华；股东冯玉娟将其持有公司16.67%、7.22%和1.11%的股权分别转让给李玲、孙钟辉和丁志华；股东黄海平将其持有公司5.55%的股权转让给丁志华。股权转让后，王惠一出资人民币695.00万元，占注册资本的38.60%；张艳明出资人民币405.00万元，占注册资本的22.50%；李玲出资人民币300.00万元，占注册资本的16.67%；丁志华出资人民币140.00万元，占注册资本的7.78%；孙钟辉出资人民币130.00万元，占注册资本的7.22%；黄海平出资人民币100.00万元，占注册资本的5.56%；朱杰出资人民币30.00万元，占注册资本的1.67%。

2015年12月20日，经股东会决议、股权转让协议书以及章程修正案规定，股东丁志华将其持有公司5.00%和0.56%的股权分别转让给孙钟辉和王惠立；股东张艳明将其持有公司16.94%的股权转让给王惠立。股权转让后，王惠一出资人民币695.00万元，占注册资本的38.60%；王惠立出资人民币315.00万元，占注册资本的17.50%；李玲出资人民币300.00万元，占注册资本的16.67%；孙钟辉出资人民币220.00万元，占注册资本的12.22%；张艳明出资人民币100.00万元，占注册资本的5.56%；黄海平出资人民币100.00万元，占注册资本的5.56%；丁志华出资人民币40.00万元，占注册资本的2.22%；朱杰出资人民币30.00万元，占注册资本的1.67%。

2015年12月21日，经股东会决议及章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币200.00万元，新增资本由南通海盟投资管理中心（有限合伙）认缴。至此，公司注册资本为人民币2,000.00万元，其中：王惠一出资人民币695.00万元，占注册资本的34.75%；王惠立出资人民币315.00万元，占注册资本的15.75%；李玲出资人民币300.00万元，占注册资本的15.00%；孙钟辉出资人民币220.00万元，占注册资本的11.00%；张艳明出资人民币100.00万元，占注册资本的5.00%；黄海平出资人民币100.00万元，占注册资本的5.00%；丁志华出资人民币40.00万元，占注册资本的2.00%；朱杰出资人民币30.00万元，占注册资本的1.50%；南通海盟投资管理中心（有限合伙）出资人民币200.00万元，占注册资本的10.00%。本次出资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所验证并出具上会师苏报字[2016]第0001号验资报告。

2016年6月15日，公司召开股东会，同意了公司整体变更设立为股份有限公司的决议。

根据发起人协议及公司章程，南通海盟实业有限公司整体变更为南通海盟实业股份有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2016 年 3 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2016 年 3 月 31 日止，公司经审计后净资产共计 24,204,745.08 元，折合为 2,000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 6 月 15 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]000605 号验资报告验证。公司于 2016 年 12 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称“海盟实业”，代码 870412。

根据 2022 年 1 月 18 日第一次临时股东会决议和修改后章程的规定，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2022]459 号文《关于对南通海盟实业股份有限公司股票定向发行无异议的函》的核准，同意公司定向发行不超过人民币普通股（新三板）1,300 万股新股。本公司于 2022 年 3 月 17 日向特定投资者定价发行人民币普通股 1,300 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 2.20 元，共计募集人民币 2,860 万元。其中，计入“股本”人民币 1,300.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 1,560.00 万元。经此发行，注册资本变更为人民币 3,300 万元。上述事项已于 2022 年 3 月 30 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2022]000183 号验资报告验证，并于 2022 年 5 月 12 日完成工商变更登记。经过上述增发新股，截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 3,300 万股，注册资本为人民币 3,300.00 万元。公司现持有统一社会信用代码为 91320600732493525L 的营业执照。公司注册地址为南通市崇川区越江路 99 号。公司法定代表人王惠一。公司营业期限自 2001 年 11 月 2 日至无限期。

## **(二) 公司业务性质和主要经营活动**

本公司属纺织行业，经营范围为服装面、辅料，复合涂层材料，纺织装饰材料，服装的生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和‘三来一补’业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械批发；第一类医疗器械零售；第二类医疗器械销售；服饰研发；新材料技术研发；面料纺织加工；纺纱加工；产业用纺织制成品销售；产业用纺织制成品生产；合成材料销售；合成纤维制造；停车场服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## **(三) 合并财务报表范围**

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## **(四) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 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	金额超过 500 万元

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

#### 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### （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。

## 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：

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的



金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权

益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在短期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 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。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其

他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：低风险组合、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑银行为中小商业银行，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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期计量坏账准备

#### (十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	本组合为合并范围内关联方应收款项以及根据业务性质，认定低信用风险应收款项，主要包括日常经常活动中应收取的各类押金及员工的备用金等。	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，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	20.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

### （十二） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

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

### （十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本

评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据同应收账款。

#### **(十四) 存货**

##### **1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

###### **(1) 存货类别**

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

###### **(2) 存货的发出计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

###### **(3) 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

###### **(4) 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### **2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(十五) 长期股权投资**

##### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

###### **(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投



资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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，按照投资合同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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## **3. 长期股权投资核算方法的转换**

### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确

认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### **(十六) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	10、20	5.00	4.75、9.50

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十一)长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5、10、20	5.00	4.75、9.50、19.00
机器设备	直线法	3、4、5、10	5.00	9.50、19.00、23.75、31.67
运输工具	直线法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	直线法	3、5、10	5.00	9.50、19.00、31.67

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

## （4） 固定资产处置

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

## （十八） 在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

## （十九） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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的各部分分别完工，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. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### (二十) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

#### 1. 无形资产的初始计量 c

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地权证规定的可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十一)长期资产减值。

## (二十一) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## (二十二) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修费	3	预计受益年限
云服务费	3	预计受益年限

## (二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (二十四) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

#### **(二十五) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售货物
- (2) 提供加工劳务

##### **1. 收入确认的一般原则**

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

##### **2. 收入确认的具体方法**

- (1) 销售货物

公司销售货物业务属于在某一时点履行的履约义务。外销商品，在公司已根据合同约定将产品报关，取得出口提单，且相关的经济利益很可能流入时确认收入；内销商品，在商品交付给客户，经客户确认后，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

- (2) 提供加工劳务

公司提供加工劳务业务属于在某一时点履行的履约义务，在加工商品交付给客户，经客户确认后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### **(二十六) 合同成本**

##### **1、合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

##### **2、合同取得成本**



本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

## (二十七) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十九) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

##### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13
	不动产租赁服务	9
	简易计税方法	5、3
	销售除油气外的出口货物	0
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2、12

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
南通海盟实业股份有限公司	15
南通海盟纺织科技有限公司	25

## (二) 税收优惠政策及依据

2022年12月12日, 本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202232016347), 有效期为三年。2024年1-6月本公司适用企业所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,425.77	168,626.27
银行存款	30,350,070.68	55,584,964.44
合计	30,421,496.45	55,753,590.71

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
用于质押的定期存款	15,000,000.00	37,000,000.00

用于质押的定期存款情况详见附注五、注释40。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,504,849.98	7,065,109.41

截至2024年6月30日止, 本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

#### 2. 期末公司已背书或贴现且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		17,152,829.98

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	59,064,934.70	57,974,837.32
1-2年	1,691,551.53	971,271.77
2-3年	516,141.93	968,064.00
3年以上	1,926,052.88	1,529,624.95
小计	63,198,681.04	61,443,798.04
减: 坏账准备	5,475,680.90	5,106,653.18
合计	57,723,000.14	56,337,144.86

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	716,209.20	1.13	716,209.20	100.00	
按组合计提坏账准备	62,482,471.84	98.87	4,759,471.70	7.62	57,723,000.14
其中：账龄组合	62,482,471.84	98.87	4,759,471.70	7.62	57,723,000.14
合计	63,198,681.04	100.00	5,475,680.90		57,723,000.14

续：

类别	期初余额				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	716,209.20	1.17	716,209.20	100.00	
按组合计提坏账准备	60,727,588.84	98.83	4,390,443.98	7.23	56,337,144.86
其中：账龄组合	60,727,588.84	98.83	4,390,443.98	7.23	56,337,144.86
合计	61,443,798.04	100.00	5,106,653.18		56,337,144.86

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江金鳄服饰有限公司	345,857.70	345,857.70	100.00	预计无法收回
浙江绿迪服饰有限公司	179,868.70	179,868.70	100.00	预计无法收回
昆山景明诚服饰有限公司	140,592.50	140,592.50	100.00	预计无法收回
浙江森福服饰有限公司	49,890.30	49,890.30	100.00	预计无法收回
合计	716,209.20	716,209.20		

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	59,064,934.70	2,953,246.75	5.00
1-2年	1,691,551.53	338,310.30	20.00
2-3年	516,141.93	258,070.97	50.00
3年以上	1,209,843.68	1,209,843.68	100.00
合计	62,482,471.84	4,759,471.70	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备	716,209.20				716,209.20
按组合计提坏账准备	4,390,443.98	369,027.72			4,759,471.70
其中：账龄组合	4,390,443.98	369,027.72			4,759,471.70
合计	5,106,653.18	369,027.72			5,475,680.90

**4. 本期无实际核销的应收账款**

**5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
OSMAN INTERLINING SLTD.	9,006,397.29	14.25	450,319.86
Etasia Interlinings Ltd	5,220,610.55	8.26	261,030.53
盐城博雅服饰有限公司	3,537,976.47	5.60	176,898.82
WENDLER INTERLINING VIETNAM COMPANY LIMITED	2,929,461.02	4.64	146,473.05
海安东升针织有限公司	2,464,541.96	3.90	123,227.10
合计	23,158,987.29	36.65	1,157,949.36

**注释4. 应收款项融资**

**1. 应收款项融资分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	44,000.00	30,000.00

**2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	30,000.00		14,000.00		44,000.00	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

**3. 期末公司已背书或贴现且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	2,368,135.21	

**注释5. 预付款项**

**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,145,207.00	99.57	3,206,672.83	97.90
1至2年			21,081.19	0.64
2至3年	22,281.19	0.43	47,750.00	1.46
合计	5,167,488.19	100.00	3,275,504.02	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算的原因
嘉兴学院	1,072,571.43	20.76	1年以内	未到结算期
国网江苏省电力公司海安县供电公司	816,408.42	15.80	1年以内	未到结算期
远信工业股份有限公司	735,000.00	14.22	1年以内	未到结算期
海安新奥燃气有限公司	464,090.98	8.98	1年以内	未到结算期
江苏旭润机电科技有限公司	295,000.00	5.71	1年以内	未到结算期
合计	3,383,070.83	65.47		

## 注释6. 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	254,458.50	10,000.00
1-2年	10,000.00	20,000.00
2-3年	15,000.00	
小计	279,458.50	30,000.00
减：坏账准备		
合计	279,458.50	30,000.00

### 2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
员工备用金	279,458.50	30,000.00

### 3. 按坏账计提方法分类披露

组合名称	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(%)	
按组合计提坏账准备	279,458.50	100.00			279,458.50
其中：低风险组合	279,458.50	100.00			279,458.50

续：

组合名称	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	30,000.00	100.00			30,000.00
其中：低风险组合	30,000.00	100.00			30,000.00

按组合计提坏账准备

(1) 低风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
员工备用金	279,458.50		

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备的情况

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
王伟	员工备用金	127,550.00	1年以内	45.64	
张志成	员工备用金	75,000.00	1年以内	26.84	
合计		202,550.00		72.48	

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,684,848.58	262,936.04	16,421,912.54	17,523,627.37	262,936.04	17,260,691.33
库存商品	35,250,660.19	1,676,772.50	33,573,887.69	23,395,217.44	1,676,772.50	21,718,444.94
发出商品	1,255,614.16		1,255,614.16	2,099,780.42		2,099,780.42
委托加工物资	253,194.44		253,194.44	150,152.25		150,152.25
自制半成品	1,090,725.63	97,888.29	992,837.34	2,497,379.56	97,888.29	2,399,491.27
合计	54,535,043.00	2,037,596.83	52,497,446.17	45,666,157.04	2,037,596.83	43,628,560.21

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	570,278.96	1,090,555.45

注释9. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	90,197,664.57	89,745,419.68	3,778,724.39	9,899,497.88	193,621,306.52
2. 本期增加		2,105,571.68	58,258.41	51,175.22	2,215,005.31
购置		2,105,571.68	58,258.41	51,175.22	2,215,005.31
3. 本期减少		1,197,068.95			1,197,068.95
处置		1,197,068.95			1,197,068.95
4. 期末余额	90,197,664.57	90,653,922.41	3,836,982.80	9,950,673.10	194,639,242.88



二. 累计折旧					
1. 期初余额	30,202,659.35	43,383,933.43	3,433,735.46	8,565,184.00	85,585,512.24
2. 本期增加	2,118,210.84	3,760,452.17	56,894.32	155,255.20	6,090,812.53
本期计提	2,118,210.84	3,760,452.17	56,894.32	155,255.20	6,090,812.53
3. 本期减少		530,700.80			530,700.80
处置		530,700.80			530,700.80
4. 期末余额	32,320,870.19	46,613,684.80	3,490,629.78	8,720,439.20	91,145,623.97
三. 账面价值					
1. 期末账面价值	57,876,794.38	44,040,237.61	346,353.02	1,230,233.90	103,493,618.91
2. 期初账面价值	59,995,005.22	46,361,486.25	344,988.93	1,334,313.88	108,035,794.28

## 2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,017,041.19

### 经营租赁未来收款额:

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	230,000.00	364,000.00
1-2年	110,000.00	130,000.00
合计	340,000.00	494,000.00

## 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	6,416,990.37

## 4. 固定资产说明

固定资产所有权受到限制情况详见附注五、注释40和附注十、(一)。

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权
一. 账面原值	
1. 期初余额	15,189,783.92
2. 本期增加	
3. 本期减少	
4. 期末余额	15,189,783.92
二. 累计摊销	
1. 期初余额	3,058,254.00
2. 本期增加	151,897.86
本期计提	151,897.86
3. 本期减少	
4. 期末余额	3,210,151.86

三. 账面价值	
1. 期末账面价值	11,979,632.06
2. 期初账面价值	12,131,529.92

## 2. 无形资产说明

无形资产使用权受到限制情况详见附注五、注释 40 和附注十、(一)。

### 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	543,055.97		151,387.52		391,668.45
云服务费	19,725.93		3,698.58		16,027.35
合计	562,781.90		155,086.10		407,695.80

### 注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付设备款	150,500.00		150,500.00	117,000.00		117,000.00

### 注释13. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押及保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
未到期已贴现应收票据	15,000,000.00	46,500,000.00
未到期应付利息	55,166.66	52,860.13
合计	70,055,166.66	101,552,860.13

#### 2. 短期借款说明

抵押及保证情况详见附注十、(一)。

### 注释14. 应付票据

类别	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	15,000,000.00	5,500,000.00

### 注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	57,428,294.44	45,014,504.94
应付加工费	1,682,866.01	696,631.11
应付运费	296,549.48	305,714.57
合计	59,407,709.93	46,016,850.62

### 注释16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,225,068.76	1,094,093.55

### 注释17. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,630,419.40	17,795,691.97	17,626,863.33	2,799,248.04
离职后福利—设定提存计划		1,213,454.89	1,213,454.89	
辞退福利		3,806.00	3,806.00	
合计	2,630,419.40	19,012,952.86	18,844,124.22	2,799,248.04

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,580,819.40	15,573,010.05	15,354,581.41	2,799,248.04
职工福利费		945,419.94	945,419.94	
社会保险费		728,073.48	728,073.48	
其中：基本医疗及生育保险费		661,467.51	661,467.51	
工伤保险费		66,605.97	66,605.97	
住房公积金		469,233.50	469,233.50	
工会经费和职工教育经费	49,600.00	79,955.00	129,555.00	
合计	2,630,419.40	17,795,691.97	17,626,863.33	2,799,248.04

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,176,661.28	1,176,661.28	
失业保险费		36,793.61	36,793.61	
合计		1,213,454.89	1,213,454.89	

## 注释18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,098.35	690,340.38
个人所得税	60,989.06	70,333.64
城市维护建设税	663.33	8,734.87
房产税	141,044.22	452,059.55
土地使用税	99,846.44	99,846.44
印花税	24,643.52	25,072.16
教育费附加	473.81	6,239.20
合计	351,758.73	1,352,626.24

## 注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	342,198.00	428,559.00
应付工程款	306,029.51	628,238.20

应付费	2,080,958.89	1,820,816.67
代扣代缴	79,187.63	56,558.48
合计	2,808,374.03	2,934,172.35

**注释20. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,720,000.00	8,220,000.00
未到期应付利息	107,815.56	92,450.96
合计	7,827,815.56	8,312,450.96

**注释21. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	159,258.94	142,232.16
未终止确认的应收票据	17,152,829.98	7,065,109.41
合计	17,312,088.92	7,207,341.57

**注释22. 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	79,690,000.00	79,800,000.00
保证借款	7,500,000.00	8,000,000.00
未到期应付利息	107,815.56	92,450.96
减：一年内到期的长期借款	7,827,815.56	8,312,450.96
合计	79,470,000.00	79,580,000.00

长期借款说明：

抵押及保证情况详见附注十、（一）。

**注释23. 股本**

项目	期初余额	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	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

**注释24. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,034,022.34			13,034,022.34

**注释25. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,326,129.54			4,326,129.54

**注释26. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-18,483,395.94	228,777.71

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
期初未分配利润	-18,483,395.94	228,777.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,894,521.41	-18,712,173.65
期末未分配利润	-26,377,917.35	-18,483,395.94

#### 注释27. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,442,217.86	106,239,146.13	94,321,222.01	86,290,792.09
其他业务	151,051.19	72,673.26	417,257.00	221,908.22
合计	114,593,269.05	106,311,819.39	94,738,479.01	86,512,700.31

#### 注释28. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	115,605.47	206,274.65
房产税	282,088.44	440,049.19
土地使用税	199,692.88	199,692.88
印花税	119,265.92	14,693.05
教育费附加	97,412.78	147,339.04
合计	814,065.49	1,008,048.81

#### 注释29. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,737,109.06	1,467,206.04
展览费、会务费	756,319.38	713,264.91
保险费	216,981.13	331,320.76
水电费	54,476.12	40,888.80
业务招待费	109,897.77	100,254.64
差旅费	138,387.01	169,046.99
折旧摊销费	21,633.24	22,041.74
其他	5,453.21	35,953.52
合计	3,040,256.92	2,879,977.40

#### 注释30. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,694,215.92	2,573,690.68
水电费	496,313.71	834,927.86
折旧摊销费	910,346.78	1,026,830.70
办公费	415,547.11	371,856.52
审计、咨询费等	280,851.88	320,352.97
修理费	323,182.98	285,035.90

业务招待费	249,071.15	173,839.74
物料消耗	17,830.04	5,997.60
差旅交通费	32,963.38	52,714.60
其他	83,971.80	163,610.25
合计	5,504,294.75	5,808,856.82

### 注释31. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	1,688,162.44	1,875,284.63
人员费用	1,424,181.29	1,337,023.32
折旧费用与长期待摊费用摊销	30,214.92	26,255.20
委外研发费用	177,428.57	300,000.00
其他费用	57,347.41	116,136.32
合计	3,377,334.63	3,654,699.47

### 注释32. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,119,856.58	3,310,476.84
减：利息收入	360,260.90	26,450.24
汇兑损益	-891,863.13	-443,373.64
银行手续费	146,674.41	235,861.29
其他	330,188.69	330,188.69
合计	2,344,595.65	3,406,702.94

### 注释33. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助	104,600.00	250,000.00

#### 2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注七、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

### 注释34. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-369,027.72	20,813.42

### 注释35. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	41,596.45	

### 注释36. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项		107.54	
其他		4,867.26	

合计		4,974.80	
----	--	----------	--

**注释37. 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
滞纳金、罚款支出	334,439.57		334,439.57
非流动资产毁损报废损失		187,793.26	
其他			
合计	354,439.57	187,793.26	354,439.57

**注释38. 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	518,152.79	
递延所得税费用		93,441.65
合计	518,152.79	93,441.65

**注释39. 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的现金流量		
净利润	-7,894,521.41	-8,537,953.43
加：信用减值损失	369,027.72	-20,813.42
资产减值准备		
固定资产折旧	6,090,812.53	6,239,593.56
无形资产摊销	151,897.86	191,319.88
长期待摊费用摊销	155,086.10	130,125.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-41,596.45	
非流动资产报废损失		187,793.26
财务费用	3,447,815.17	3,673,034.84
递延所得税资产减少		93,441.65
存货的减少	-8,868,885.96	-10,179,089.44
经营性应收项目的减少	-23,313,940.70	27,290,442.13
经营性应付项目的增加	32,777,191.92	-204,041.06
经营活动产生的现金流量净额	2,872,886.78	18,863,853.33
(2) 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	15,421,496.45	15,091,033.61
减：现金的期初余额	18,753,590.71	9,638,857.11
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	-3,332,094.26	5,452,176.50

**2. 与租赁相关的总现金流出**

本期无与租赁相关的总现金流出（上期：人民币 0.00）。

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
(1) 现金	15,421,496.45	15,091,033.61
其中：库存现金	71,425.77	93,965.25
可随时用于支付的银行存款	15,350,070.68	14,997,068.36
(2) 期末现金及现金等价物余额	15,421,496.45	15,091,033.61

### 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	15,000,000.00	37,000,000.00	用于质押的定期存款

### 注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金（注1）	15,000,000.00	15,000,000.00	用于质押的定期存款
固定资产-机器设备（注2）	26,472,822.08	13,525,407.35	借款反担保抵押
固定资产-房屋及建筑物（注2）	72,411,230.26	49,078,977.46	借款抵押及借款反担保抵押
无形资产-土地使用权（注2）	15,189,783.92	11,979,632.06	借款抵押及借款反担保抵押
合计	129,073,836.26	89,584,016.87	

其他说明：

注1：截至2024年6月30日止，本公司以人民币15,000,000.00元银行定期存款为质押，向江苏银行股份有限公司申请开具人民币15,000,000.00元银行承兑汇票。

注2：借款抵押及借款反担保抵押情况详见附注十、（一）。

### 注释41. 外币货币性项目

项目	外币金额	折算率	人民币金额
货币资金			291,278.37
其中：美元	40,870.85	7.1268	291,278.37
应收账款			22,289,443.15
其中：美元	3,127,552.78	7.1268	22,289,443.15

## 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	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
南通海盟纺织科技 有限公司	5,000.00	江苏	江苏	制造 业	100.00		直接出资设立

## 七、政府补助



### (一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期金额	上期金额
2023 年度南通市中央、省商务发展外贸专项资金	其他收益	34,600.00	
2021 年科技创新奖励	其他收益	70,000.00	
省商务发展服务资金	其他收益		10,000.00
展会补贴	其他收益		40,000.00
合计		104,600.00	250,000.00

### (二) 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期金额	上期金额	冲减的成本费用项目
贷款贴息	利息支出		38,472.21	财务费用

## 八、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截至 2024 年 6 月 30 日止的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			44,000.00	44,000.00

### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 应收款项融资

本公司应收款项融资均为未来 12 个月内到期之应收票据，公允价值与账面价值无重大差异，故公允价值按账面价值确定。本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

### (四) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

### (五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、 关联方及关联交易

**(一) 本企业的最终控制方情况**

截至 2024 年 6 月 30 日止,王惠一持有公司 45.61%的股份,王惠立持有公司 15.58%的股份,二人合计持有 61.19%的股份。同时,王惠一与王惠立签订一致行动人协议,由此王惠一与王惠立对公司形成共同控制。

**(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益**

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
魏斌	大股东直系亲属
港闸区江枫渔火大酒店	同受最终控制方控制
南通金盟制衣有限公司	同受最终控制方控制
南通海盟服饰有限公司	同受最终控制方控制
南通君盟面辅料有限公司	同受最终控制方控制

**(四) 关联方交易**

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2. 购买商品、接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
港闸区江枫渔火大酒店	业务招待费	74,762.00	

**3. 销售商品、提供劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南通海盟服饰有限公司	复合面料加工	12,999.56	
南通君盟面辅料有限公司	复合面料	10,929.20	

**4. 关联担保情况**

关联方担保情况详见附注十、(一)。

**5. 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南通金盟制衣有限公司			212,723.45	10,636.17
	南通君盟面辅料有限公司	12,350.00	617.50	38,132.50	1,906.63
	南通海盟服饰有限公司	14,689.51	734.48	16,625.60	831.28
	小计	27,039.51	1,351.98	267,481.55	13,374.08

十、 承诺及或有事项  
 (一) 重要承诺事项  
 1. 其他重大财务承诺事项

借款人	报表科目	银行名称	期末账面余额	借款起始日	借款到期日	借款条件
海盟实业	短期借款	江苏银行股份有限公司南通开发区支行	10,000,000.00	2024年6月20日	2025年6月19日	保证人：南通众和融资担保集团有限公司（以下简称“南通众和”）；王惠一、魏斌 授信额度：人民币3,000.00万元
海盟实业	短期借款	江苏银行股份有限公司南通开发区支行	5,000,000.00	2024年6月14日	2025年6月6日	反担保保证人：南通海盟纺织科技有限公司；王惠一、魏斌 反担保抵押：海盟实业苏（2022）南通市不动产权第0037674号不动产权证书（南通市崇川区越江路99号的房产（15931.16 m <sup>2</sup> ）及土地（37428.35 m <sup>2</sup> ）（抵押价值为人民币3,000.00万元）
海盟实业	短期借款	中国进出口银行江苏省分行	10,000,000.00	2024年5月28日	2025年5月28日	保证人：南通市科创融资担保有限公司 授信额度：人民币1,000.00万元 反担保保证人：南通海盟纺织科技有限公司；王惠一、魏斌 反担保抵押：海盟实业苏（2022）南通市不动产权第0037674号不动产权证书（南通市崇川区越江路99号的房产（15931.16 m <sup>2</sup> ）及土地（37428.35 m <sup>2</sup> ）（抵押价值为人民币1,000.00万元）；海盟科技机器设备（抵押价值为人民币1,000.00万元）

海盟实业	长期借款 (含一年内到期的非流动负债)	无锡农村商业银行股份有限公司	7,500,000.00	2022年4月6日	2024年9月26日	保证人: 王惠一、魏斌
海盟科技	短期借款	中国工商银行股份有限公司南通港闸支行	5,000,000.00	2023年11月28日	2024年11月23日	保证人: 王惠一、魏斌
海盟科技	短期借款	江苏银行股份有限公司南通开发区支行	10,000,000.00	2023年8月14日	2024年8月8日	保证人: 南通众和; 王惠一、魏斌 授信额度: 人民币1,000.00万元 反担保保证人: 南通海盟实业股份有限公司; 王惠一、魏斌(保证金额为人民币1,000.00万元) 反担保抵押: 海盟实业以苏(2022)南通市不动产权第0037674号不动产权证书(南通市崇川区越江路99号的房产(15931.16 m <sup>2</sup> )及土地(37428.35 m <sup>2</sup> ))(抵押价值为人民币1,000.00万元)
海盟科技	短期借款	江苏海安农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2023年10月17日	2024年10月16日	保证人: 王惠一(最高保证金额500.00万元) 授信额度: 人民币500.00万元 抵押: 海安城东镇丰产村12组排污权作(最高债权额750万, 最高本金余额500.00万元)

海盟科技	短期借款	中国银行股份有限公司南通分行	10,000,000.00	2024年5月21日	2025年5月16日	<p>保证人：南通众和；王惠一、魏斌</p> <p>授信额度：人民币1,000.00万元</p> <p>反担保保证人：南通海盟实业股份有限公司；王惠一、魏斌（保证金额为人民币1,000.00万元）</p> <p>反担保抵押：海盟实业以苏（2022）南通市不动产权第0037674号不动产权证书（南通市崇川区越江路99号的房产（15931.16 m<sup>2</sup>）及土地（37428.35 m<sup>2</sup>）（抵押价值为人民币1,000.00万元）</p>
海盟科技	长期借款（含一年内到期的非流动负债）	江苏海安农村商业银行股份有限公司	49,700,000.00	2023年4月12日	2026年2月20日	<p>保证人：南通海盟实业股份有限公司；王惠一（最高保证金额8,000.00万元）授信额度：人民币8,000.00万元</p>
海盟科技	长期借款（含一年内到期的非流动负债）	江苏海安农村商业银行股份有限公司	29,990,000.00	2023年12月26日	2026年12月15日	<p>抵押：海盟科技苏（2020）海安市不动产权第000545号不动产权证书（城东镇西港中路99号的房产（44806.05 m<sup>2</sup>）（最高债权额为人民币81,170,000.00元）</p>

除存在上述承诺事项外，截至2024年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	53,997,526.31	50,281,672.14
1-2年	671,079.07	514,677.87
2-3年		14,909.50
3年以上	1,177,547.50	1,162,638.00
小计	55,846,152.88	51,973,897.51
减：坏账准备	2,741,537.67	2,733,109.58
合计	53,104,615.21	49,240,787.93

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	716,209.20	1.28	716,209.20	100.00	
按组合计提坏账准备	55,129,943.68	98.72	2,025,328.47	3.67	53,104,615.21
其中：账龄组合	29,727,904.28	53.23	2,025,328.47	6.81	27,702,575.81
低风险组合	25,402,039.40	45.49			25,402,039.40
合计	55,846,152.88	100.00	2,741,537.67		53,104,615.21

续：

类别	期初余额				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	716,209.20	1.38	716,209.20	100.00	
按组合计提坏账准备	51,257,688.31	98.62	2,016,900.38	3.93	49,240,787.93
其中：账龄组合	30,177,641.10	58.06	2,016,900.38	6.68	28,160,740.72
低风险组合	21,080,047.21	40.56			21,080,047.21
合计	51,973,897.51	100.00	2,733,109.58		49,240,787.93

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江金鳄服饰有限公司	345,857.70	345,857.70	100.00	预计无法收回
浙江绿迪服饰有限公司	179,868.70	179,868.70	100.00	预计无法收回
昆山景明诚服饰有限公司	140,592.50	140,592.50	100.00	预计无法收回
浙江森福服饰有限公司	49,890.30	49,890.30	100.00	预计无法收回
合计	716,209.20	716,209.20		

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,595,486.91	1,429,774.36	5.00
1-2年	671,079.07	134,215.81	20.00
3年以上	461,338.30	461,338.30	100.00
合计	29,727,904.28	2,025,328.47	

(2) 低风险组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
南通海盟纺织科技有限公司	25,402,039.40		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	716,209.20					716,209.20
按组合计提坏账准备	2,016,900.38	8,428.09				2,025,328.47
其中：账龄组合	2,016,900.38	8,428.09				2,025,328.47
低风险组合						
合计	2,733,109.58	8,428.09				2,741,537.67

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
南通海盟纺织科技有限公司	25,402,039.40	45.49	
OSMAN INTERLINING SLTD.	9,006,397.29	16.13	450,319.86
WENDLER INTERLINING VIETNAM COMPANY LIMITED	2,929,461.02	5.25	146,473.05
科德宝宝翎衬布(南通)有限公司	2,120,403.12	3.80	106,020.16
江阴市恒乐国际贸易有限公司	2,119,666.50	3.80	105,983.33
合计	41,577,967.33	74.47	808,796.40

**注释2. 其他应收款**

**1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	252,550.00	5,000.00
减：坏账准备		
合计	252,550.00	5,000.00

**2. 按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
员工备用金	252,550.00	5,000.00

**3. 按坏账计提方法分类披露**

组合名称	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 (%)	
按组合计提坏账准备	252,550.00	100.00			252,550.00
其中：低风险组合	252,550.00	100.00			252,550.00

续：

组合名称	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,000.00	100.00	0		5,000.00
其中：低风险组合	5,000.00	100.00	0		5,000.00

按组合计提坏账准备

(1) 低风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金	252,550.00		

**4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备的情况**

**5. 本期无实际核销的其他应收款**

**6. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
王伟	员工备用金	127,550.00	1年以内	50.50	
张志成	员工备用金	75,000.00	1年以内	29.70	
合计		202,550.00		80.20	

**注释3. 长期股权投资**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,940,000.00		37,940,000.00	37,940,000.00		37,940,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南通海盟纺织科技有限公司	37,940,000.00	37,940,000.00			37,940,000.00

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,910,571.03	69,159,753.87	74,450,321.89	68,200,333.50
其他业务	1,578,561.54	1,483,382.12	670,049.19	609,029.66
合计	74,489,132.57	70,643,135.99	75,120,371.08	68,809,363.16

### 十四、 补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 当期非经常性损益明细表

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	41,596.45
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	104,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,439.57
减：所得税影响额	
合计	-208,243.12

#### (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	
		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	-28.27	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.52	-0.23	-0.23

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	41,596.45
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	104,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,439.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-208,243.12</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-208,243.12</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用