



欣思源

NEEQ : 872250

厦门欣思源新材料科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人许天平、主管会计工作负责人陈爱娥及会计机构负责人（会计主管人员）陈爱娥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

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	17
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	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	81

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	厦门市集美区锦园西二路 288 号五楼财务部

释义

释义项目		释义
本公司、公司、欣思源、股份公司	指	厦门欣思源新材料科技股份有限公司
江西于都子公司	指	江西欣思源新材料科技有限公司
中龙久泰	指	厦门市中龙久泰投资合伙企业（有限合伙）
中龙集团	指	厦门市中龙杭川集团股份有限公司
鑫锦程投资	指	厦门鑫锦程投资合伙企业（有限合伙）
七匹狼	指	福建七匹狼实业股份有限公司
九牧王	指	九牧王股份有限公司
柒牌	指	福建柒牌时装科技股份有限公司
与狼共舞	指	福建与狼共舞服饰发展有限公司
致远恒盈基金合伙企业	指	广西钦州中马钦州产业园区致远恒盈基金合伙企业（有限合伙）
霍尔果斯青正公司	指	霍尔果斯青正创业投资管理有限公司
股东大会	指	厦门欣思源新材料科技股份有限公司股东大会
匹克	指	匹克（中国）有限公司
安踏	指	厦门安踏体育用品有限公司
董事会	指	厦门欣思源新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门欣思源新材料科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《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》
主办券商、国融	指	国融证券股份有限公司
会计师、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、闽佑	指	福建闽佑律师事务所
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的合称
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
针织	指	一种制衣工艺,利用织针把各种原料和品种的纱线勾成线圈、再经串套连接成针织物的工艺过程。
梭织	指	ODM 是 OriginalDesignManufacturer(自主设计制造商)的缩写,它比 OEM 更进一步。
ODM	指	ODM 是 OriginalDesignManufacturer(自主设计制造商)的缩写,它比 OEM 更进一步
OEM	指	OEM 是 OriginalEquipmentManufacturer(原始设备制造商)的缩写,它是指一种“代工生产”方式,其含义是制造厂商没有自主品牌、销售渠道,而是接受品牌厂商的委托,依据品牌商提供的产品样式生产制造产品,并销售给品牌商的业务模式。
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 06 月 30 日
报告期内、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

上年同期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
------	---	----------------------

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门欣思源新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Xinsiyuan New Material Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	许天平	成立时间	2009年8月14日
控股股东	控股股东为（许天平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许天平），一致行动人为（许天平、刘春恋）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织服装、服饰业-针织或钩针编织服装制造-针织或钩针编织服装制造		
主要产品与服务项目	休闲针织裤、服装设计 & 新型针织面料的研发与销售		
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	欣思源	证券代码	872250
挂牌时间	2017年10月11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）	50,872,500
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈爱娥	联系地址	厦门市集美区锦园西二路288号五楼
电话	0592-5605890	电子邮箱	xmxinsiyuan@sina.cn
传真	0592-5605890		
公司办公地址	厦门市集美区锦园西二路288号五楼	邮政编码	361100
公司网址	www.xsycl.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	91350211693006826B		
注册地址	福建省厦门市集美区锦园西二路288号五楼		
注册资本（元）	50,872,500	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

公司主要从事针织休闲裤等相关针织类产品的研发、生产与销售。公司与供应商主要采用 OEM 的合作方式，公司与客户主要采用 ODM 的合作方式，公司作为 ODM 生产商，根据客户的订单要求生产并贴牌销售。公司经过多年的经验累积，建立了独立、完整的研发、设计、采购及销售体系，形成了稳定的经营模式。

(一) 采购模式

公司的采购分为针织面料 OEM 采购、辅料采购和外协加工服务的采购。针织服装的原材料主要是面料，辅料主要是拉链、纽扣、标签等材料。随着消费水平的不断提高，消费者对服装健康、舒适、功能、时尚等诸多方面的要求也逐步提高，因此针织服装企业面料的选择变得至关重要。

对于面料的采购，公司采用 OEM 采购模式，由公司研发中心提供技术支持，OEM 厂商根据公司技术要求生产针织面料，完工后公司向其采购。公司并未直接从事面料生产环节，公司的面料供应商属于 OEM 面料生产商。为提高针织裤的市场竞争力，公司已逐步从成衣的设计生产延伸至针织面料的研发，并通过与 OEM 厂商技术合作的方式将公司掌握的研发技术成果应用于针织面料上。主要表现为，公司与面料厂商在纱线的选材、织造和染色等主要环节进行技术合作，长期驻派质量跟单员在纱线厂、织造厂、染整厂进行技术指导，面料厂商按照公司提供的原材料配比及工艺要求等进行生产。公司在面料生产上严格把关，自主制定一套面料检测标准体系，在源头上确保产品质量的稳定可靠。这种采购模式，使公司牢牢地占据采购链条中的优势地位，最大程度地整合各类生产要素和公司发展的各种资源。同时，为了防止公司核心技术泄露的风险，避免将来可能产生的知识产权纠纷，公司通过与上游供应商签订《保密协议》，通过限制性条款保护公司的知识产权。

对于辅料的采购，若客户有指定供应商，公司则按照客户意愿进行采购；若客户未指定辅料供应商，公司会根据客户对产品的需求以及供应商产品质量、技术服务等情况综合筛选并进行采购。

对于外协加工服务的采购，公司根据订单交货时间集中度、车间业务繁忙程度等情况，将部分裁剪、车缝等工序通过委外加工的方式完成。公司根据客户下达的订单，与客户沟通后打出产前样衣，制作工艺流程图和效果图，并协同生产部、采购部、品管部根据订单数量和生产排期委托外部工厂进行代工生产，外协工厂根据公司要求打产前样，在公司技术部、品管部、生产部、采购部确认质量合格后，外协加工厂商正式安排生产，外协加工厂商主要提供裁剪、车缝等工序的加工服务，生产所需

要的面辅料由公司采购、检验后向其提供。

在供应商的选择上，公司需将供应商提供的产品样品送至专业检测机构测试，根据测试结果选择若干家符合条件的供应商，签订采购合同。采购部对来料检验合格后进行仓库验收，财务部按照采购合同的结款方式审核付款。

（二）销售模式

公司主要为七匹狼、九牧王、柒牌等国内知名男装品牌进行针织休闲裤的生产并贴牌销售（ODM 模式）。除此之外，公司通过 OEM 模式采购的针织面料在满足生产需要外，部分直接销售给下游客户。凭借公司现有的技术及客户资源优势，通过口碑效应，以客引客，将服务区域延伸拓展。公司采用大客户营销策略，谨慎选择下游客户，选择销售能力强、品牌知名度高、资信优秀的公司作为目标客户，力求打造严谨、高效、密切的合作关系。

在针织休闲裤销售方面，公司主要为国内知名服装企业提供 ODM 合作模式。以公司自主研发设计的款式为基础，公司作为 ODM 生产商，为客户进行针织休闲裤的生产并贴牌销售。ODM 模式下公司的研发与设计能力、制造与组织生产能力构成核心竞争优势。公司设计人员根据客户需求、消费者需求、当下流行趋势以及参考国际品牌产品进行研发设计，并通过参加订货会的方式，向客户推广产品。

由于针织面料的特性，针织裤对工人车缝等工艺技术的要求较高，考虑到公司针织裤产能的限制，随着市场对公司针织面料的认可，公司 OEM 采购的针织面料在满足公司针织裤的生产需求之外，采取直接将针织面料销售给下游客户的形式，与客户维持稳定的合作关系，同时保证了公司业务的持续增长。

（三）生产模式

公司作为 ODM 生产商，主要采用自主生产的生产模式，同时，视订单交货时间集中度、车间业务繁忙程度等情况，公司将部分裁剪、车缝等工序通过委外加工的方式完成。

公司针织裤的生产以订单式生产为主，同时根据对市场需求的判断生产部分库存商品，以满足客户的应急需求。在自主生产模式下，设计部协同研发中心进行款式设计并生产样衣，在订货会经客户确认下单后，公司开始组织生产，制定生产计划、安排生产流程，经过裁剪、车缝、后整等生产工序，生产完成并经客户检验合格后，即可装箱交付，客户按照合同付款条款进行结算。在委托加工生产模式下，公司将部分裁剪、车缝等工序通过委外加工的方式完成，加工厂商由公司经过严格筛选后确定，公司全程指导监督加工厂商的生产过程，对产品质量严格把关，产品加工完成后，经公司验收合格，再返回公司进行下一步生产环节。

（四）研发模式

为实现为企业的持续发展提供技术支持、增强企业市场竞争能力、提高经济效益和发展后劲，公司于 2017 年成立研发中心。研发中心一直致力于提高产品差别化率及附加价值，重点开发各种功能差别化、科技化、绿色环保材料、针织面料及针织裤。目前公司研发中心已配备针织小圆机、染色试验机、皂洗色牢度试验机、摩擦色牢度试验机、缩水率试验机、起毛起球试验机等，从功能性面料试织、染整到检测一整套流程已全部打通，面料开发效率大大提高。

在针织面料研发方面，研发团队根据消费者需求、纤维行业的发展变化以及客户提出的标准或样本等，深入至上游行业，通过对纱线等原材料的研发、织造、染整工艺的研究，进行面料开发，研究出适合于针织裤产品的高端面料，以改善现有产品性能或降低生产成本并提高针织面料的功能性。

在针织休闲裤研发设计方面，通过对国内外针织休闲裤的市场销售、缝纫工艺技术、时尚资讯等形势进行深入分析，公司自主研究开发设计休闲针织裤样板，按设计图纸制作样衣，提供给客户作为采购参考，客户不参与产品设计环节。

公司研发中心提高自身研发的同时，也不断加强企业与企业、产学研合作。公司与厦门稀土材料研究所成立稀土发光高分子纤维联合研发中心，目前在研的稀土发热、稀土长余辉项目取得了显著的成果，其中发热面料与常规面料相比，经专业机构测试可升温 7-12℃；稀土长余辉项目开发了多色系，黄绿、红色、星空蓝等。

公司核心技术已申请知识产权保护，目前公司已有授权专利 28 项（其中 2 项发明专利），另有 2 项发明专利在审。

公司已成为国家标准委员会针织分会的成员单位，协同国家标准委员会针织分会制定新型针织裤面料技术、质量标准，构建品质控制配套体系。现已参与起草了 7 项行业标准 1 项 国家标准另 2 项 行业标准正在制定中。

近几年，欣思源在稳步发展中硕果累累，获得了许多荣誉与成果，在同行业中起到了标杆性的作用。公司已被授予了“新型针织面料创新研发基地”、“中国产业用纺织品行业协会 2016 年度先进单位”、“新型针织裤创新研发基地”、“2018 年标准化工作先进单位”、“厦门市新材料企业”、“科技型中小企业”、“厦门市科技小巨人企业”、“2022-2024 厦门市专精特新小微企业”、“国家高新技术企业”等荣誉称号。

我司自主研发的发热空气层面料完美的将涤纶短纤混纺纱应用到其中，该面料不易皱折、易洗、快干，同时具有吸光发热、远红外发热、3A 抗菌、保暖多功能于一身，该面料已申请一项发明专利和一项实用新型专利。

（二） 行业情况

2020 年疫情发生以来，我国产业用纺织品行业工业增加值出现大幅度振荡。2020 年行业工业增加值增速达到历史高点，2021 年迅速回落，2022 年后开始恢复增长，2022 年上半年达到全年最高点，此后增速开始放缓，2023 年以来再度进入下降区间。经过疫情三年，我国消费环境发生深刻变化，国内消费疲软，居民的一部分消费需求出现明显下沉。2023 年下半年，随着国家各项积极政策的实施和疫情扰动因素的减弱，预计纺织品行业情况会有所改善，主要经济指标的降幅会有所收窄，但不会改变低位运行的态势。

在疫情期间，经济形态处于下行，订单量萎缩，公司通过以下动作来缓解危机：

①修炼内功，开发新功能性产品，不断提升自己。公司领导层经多次市场调研、开发研究，判断出疫情后户外产品会出现爆发式增长，于是集中大量人力物力开发户外防晒类产品，目前该产品已于 2022 年底研发成功，市场反应较好。同时公司加强与中科院的合作，两家合作开发的原纱抗菌发热面料已成为公司的新的利润增长点。

②响应国家政策，开发极致性价比产品。为了迎合新消费需求，国家发改委出台《关于恢复和扩大消费的措施》，明确提出要保障消费者买到更加物美价廉的、更符合需求的新产品、新服务。根据政策要求，公司统计多年以来的销售最大的产品，整合上下游资源，推出两款极致性价比针织产品，迎合了我国最广大的消费人群的消费新需求，在部分消费需求下沉、县乡消费极大释放的大环境下，获得了新的发展空间。

（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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 6 月通过厦门工业和信息化局颁发的《厦门市专精特新小微企业》证书； 2、2022 年 11 月 17 日取得由厦门市科技局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合签发的《高新技术企业证书》。

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	55,584,190.11	40,950,307.45	35.74%
毛利率%	14.23%	24.73%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	3,295,319.903	2,226,250.07	48.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,693,237.96	2,126,562.01	26.65%
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）	6.76%	4.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.52%	4.74%	-
基本每股收益	0.06	0.04	48.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,689,238.66	82,512,044.53	1.43%
负债总计	33,270,470.55	35,383,406.39	-5.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,182,564.53	46,887,244.63	6.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.92	6.98%
资产负债率%（母公司）	33.90%	36.39%	-
资产负债率%（合并）	39.75%	42.88%	-
流动比率	2.47	2.28	-
利息保障倍数	9.80	9.18	-
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	-1,166,023.02	-3,993,956.39	70.81%
应收账款周转率	1.89	0.81	-
存货周转率	1.31	1.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.43%	7.81%	-
营业收入增长率%	35.74%	8.53%	-
净利润增长率%	48.02%	16.56%	-

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	367,019.39	0.44%	4,442,618.88	5.38%	-91.74%
应收票据	4,215,549.00	5.04%	1,156,150.00	1.40%	264.62%
应收账款	23,668,047.50	28.28%	31,409,936.58	38.03%	-24.65%
预付账款	10,237,901.21	12.23%	8,138,561.67	9.86%	25.79%
其他应收款	384,173.57	0.46%	90,868.01	0.11%	322.78%
存货	39,521,863.94	47.22%	33,007,647.27	40.00%	19.74%
固定资产	1,244,434.66	1.49%	1,609,368.48	1.95%	-22.68%
短期借款	27,517,600.00	32.88%	26,627,600.00	32.27%	3.34%
应付票据	0	0%	1,800,000	2.18%	-100%
应付账款	1,349,313.06	1.61%	2,422,941.92	2.94%	-44.31%
合同负债	0	0%	501,458.95	0.61%	-100%
其他应付款	556,654.55	0.67%	674,239.34	0.82%	-17.44%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期较上年下降了 91.74%，主要原因是报告期内公司购买了厦门银行无风险理财产品“结构性存款”的 300 万。
- 2、其他应收款：报告期末较上年期末增加 322.78%，主要是报告期内财务处理重分类，以及和中国科学院厦门稀土研究所合作研发项目预付费用尚未结算。
- 3、合同负债：报告期末较上年同期减少 100%，主要是财务处理重分类到预收账款。
- 4、应收票据：报告期末较上年期末增长 264.62%，主要是随着收入规模增加，应收票据金额较上年增加。
- 5、应付账款：报告期末较上年期末减少 44.31%，主是报告期内支付货款增加。

(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 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	55,584,190.11	-	40,950,307.45	-	35.74%
营业成本	47,677,120.83	85.77%	30,822,065.86	75.27%	54.69%
毛利率	14.23%	-	24.73%	-	-
销售费用	590,987.54	1.06%	580,832.26	1.42%	1.75%
管理费用	1,847,258.80	3.32%	3,787,450.89	9.25%	-51.23%
研发费用	1,839,672.19	3.31%	1,898,270.41	4.64%	-3.09%
财务费用	478,773.54	0.86%	389,132.14	0.95%	23.04%
信用减值损失	9,554.18	0.02%	391,041.10	0.95%	-97.56%
其他收益	657,898.72	1.18%	113,917.09	0.28%	477.52%
营业利润	3,730,750.28	6.71%	3,131,979.53	7.66%	19.12%
净利润	3,290,129.97	5.92%	2,216,885.19	5.41%	48.41%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内主营业务收入较上年同期增加 35.74%，主要是报告期内公司积极发展业务，

新增客户所致。

2、营业成本：报告期内营业成本较上年增加 54.69%，主要是报告期营业收入增加，营业成本随之增加。

3、毛利率：报告期内毛利率较上年减少 10.5%，主要是报告期内公司销售针织面料占比增加，针织面料毛利率较低拉低了综合毛利率。

4、管理费用：报告期内管理费用较上年同期减少 51.23%，主要是报告期内职工薪酬及租金减少。

5、其他收益：报告期内较上年同期增加 477.52%，主要是政府补助增加。

6、信用减值损失：报告期内较上年同期减少 97.56%，主要原因是报告期内应收账款余额减少。

7、净利润：报告期内净利润较上年增加 48.41%，主要是报告期收入增加，管理费用减少，因此利润增加。

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	54,631,184.60	40,818,555.32	33.84%
其他业务收入	953,005.51	131,752.13	623.33%
主营业务成本	46,902,472.20	30,698,649.37	52.78%
其他业务成本	774,648.63	123,416.49	527.67%

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%
针织成衣收入	10,931,117.77	8,078,839.76	26.09%	-57.37%	-61.31%	7.52%
针织面料收入	44,653,072.34	39,598,281.07	11.10%	192.66%	260.15%	-16.67%
合计	55,584,190.11	47,677,120.83	14.23%	135.29%	198.83%	-9.15%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成无重大变化。

(三) 现金流量状况

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	-1,166,023.02	-3,993,956.39	70.81%
投资活动产生的现金流量净额	-3,380,000.00	-252,101.93	-1,240.73%
筹资活动产生的现金流量净额	470,423.53	1,615,707.58	-70.88%

现金流量分析:

1、经营活动现金流量净额: 报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 70.81%, 主要是购买商品、接受劳务所支付的现金比上年同期增加 274.00%所致。

2、投资活动现金流量净额: 报告期内投资活动的现金流量净额较上年同期减少 1240.73%, 主要是报告期内购买厦门银行无风险理财产品“结构性存款”300万尚未到期所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额: 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 70.88%, 主要是报告期内偿还借款金额增加所致。

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
江西欣思源新材料科技有限公司	控股子公司	服饰制造、新材料技术推广服务	10,000,000	3,300,257.33	- 2,304,412.87	842,658.43	- 446,605.37
广西欣思源新材料科技有限公司	控股子公司	服饰制造、新材料技术推广服务	5,000,000	0	0	0	0
厦门中环亿丰网络科技有限公司	控股子公司	互联网销售	7,500,000	1,333,402.7	629,876.21	426,393.84	-13,839.82
厦门欣思源供应链有限公司	控股子公司	供应链管理服 务, 针织品及 原料销售	10,000,000	0	0	0	0

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
(一) 市场竞争风险	目前服装行业是一个市场化程度较高、竞争较为激烈的行业。由于行业进入门槛较低，行业多年的粗放型发展导致市场上充斥数量庞大的服饰生产加工和销售企业，大多数企业规模较小，存在技术含量低、产品质量差、同质化严重、利润较低等问题，行业竞争较为激烈。公司如果不能在研发设计、品牌推广和营销能力等方面提高竞争力，将会在未来的行业整合中处于不利地位，在行业竞争中出现发展放缓甚至衰退的情况，从而影响公司的发展。
(二) 原材料价格波动风险	公司主要原材料为针织面料，报告期内直接材料成本占当期主营业务成本的比重超过 26%，对公司毛利率的影响较大，因此原材料采购价格的波动会对公司收益产生较大影响。如果原材料价格上涨，将增加公司产品的生产成本，若不能及时采取应对措施，将对公司的收益产生不利影响。
(三) 控股股东及实际控制人控制不当的风险	公司的控股股东为许天平，实际控制人为许天平及其配偶刘春恋。许天平先生直接持有公司 35.19%的股份，其配偶刘春恋女士直接持有公司 3.91%的股份。为了防范实际控制人利用公司的绝对控股地位而损害公司及其它股东利益，公司建立健全了比较完善的法人治理结构。目前，公司各项规章制度完善，内部控制机制健全，在制度安排上已经形成了一套防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制。同时，许天平先生和刘春恋女士已作出了避免同业竞争和规范关联交易的承诺。但是，不能排除在报告期后，控股股东及实际控制人通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等施加影响，从而侵害其他股东利益的可能性。
(四) 公司治理风险	股份公司设立之后，公司治理机制在逐步建立完善并运行中。随着公司规模进一步扩大，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时成为公众公司也将对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能使其治理机制更加有效，信息披露更加及时和完整，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。
(五) 客户集中度较高及对主要客户依赖的风险	报告期内，公司主要客户为国内知名服装企业，包括九牧王股份有限公司、福建七匹狼实业股份有限公司、匹克（中国）有限公司等。报告期内前五大客户合计销售额占当期营业收入的

	比例为 79.21%。虽然公司主要客户均为国内知名服装企业，财务状况稳健、信用良好，并与公司保持了良好稳定的合作关系，但未来若公司主要大客户因经营状况波动等不确定因素对公司产品的需求量或采购比例大幅下降，将对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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

(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	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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
接受担保	0	10,000,000.00
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：

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”，故公司接受担保事项无需审议。

公司在报告期内发生的关联交易系公司业务快速发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不会对公司的经营活动构成不利影响或损害公司股东利益，也不会对公司独立运行带来不利影响。

（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	2017年9月1日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年9月1日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	35,355,661	69.50%	- 1,086,592	34,269,069	67.36%
	其中：控股股东、实际控制人	4,972,400	9.77%	0	4,972,400	9.77%

	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,516,839	30.50%	1,086,592	16,603,431	32.64%
	其中：控股股东、实际控制人	14,917,500	29.32%	0	14,917,500	29.32%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,872,500	-	0	50,872,500	-
普通股股东人数		200				

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	许天平	17,901,000	0	17,901,000	35.19%	13,425,750	4,475,250	0	0
2	中龙久泰	7,954,622	0	7,954,622	15.64%	0	7,954,622	0	0
3	致远恒盈基金	6,120,000	0	6,120,000	12.03%	0	6,120,000	0	0
4	刘春恋	1,988,900	0	1,988,900	3.91%	1,491,750	497,150	0	0
5	张师榕	850,000	693,466	1,543,466	3.03%	0	1,543,466	0	0
6	张东	1,830,100	-500,000	1,330,100	2.61%	0	1,330,100	0	0
7	张湖煊	1,035,800	0	1,035,800	2.04%	0	1,035,800	0	0
8	霍尔果斯青正公司	920,000	83,000	1,003,000	1.97%	0	1,003,000	0	0
9	张文	900,000	-4,172	895,828	1.76%	0	895,828	0	0
10	张丽红	600,000	198,900	798,900	1.57%	0	798,900	0	0
合计		40,100,422	-	40,571,616	79.75%	14,917,500	25,654,116	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：许天平与刘春恋系夫妻关系，厦门市中龙久泰投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人系刘春恋。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
许天平	董事长、总经理	男	1978年4月	2020年7月8日	2023年7月7日
刘春恋	董事	女	1980年5月	2020年7月8日	2023年7月7日
翁晓燕	董事	女	1987年8月	2022年7月1日	2023年7月7日
许小平	董事	男	1984年10月	2022年7月1日	2023年7月7日
叶小平	董事	男	1971年6月	2022年7月1日	2023年7月7日
廖淑玲	监事会主席	女	1987年2月	2022年7月1日	2023年7月7日
许素芬	监事	女	1985年10月	2021年9月27日	2023年7月7日
高月霞	监事	女	1975年4月	2020年7月8日	2023年7月7日
陈爱娥	财务总监、董事会秘书	女	1977年10月	2020年7月8日	2023年7月7日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理许天平为公司控股股东，董事长、总经理许天平、董事刘春恋为公司实际控制人，许天平、刘春恋系夫妻关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
许天平	17,901,000	0	17,901,000	35.19%	0	0
刘春恋	1,988,900	0	1,988,900	3.91%	0	0
合计	19,889,900	-	19,889,900	39.10%	0	0

(三) 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

(四) 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	107	0	47	60
销售人员	11	0	0	11
技术人员	27	0	2	25
财务人员	5	0	0	5
行政管理人员	23	0	1	22
员工总计	173	0	51	123

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	367,019.39	4,442,618.88
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	6.2	4,215,549.00	1,156,150.00
应收账款	6.3	23,668,047.50	31,409,936.58
应收款项融资	6.4		2,100,000.00
预付款项	6.5	10,237,901.21	8,138,561.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	384,173.57	90,868.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	39,521,863.94	33,007,647.27
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	6.8	3,670,332.75	153,276.98
流动资产合计		82,064,887.36	80,499,059.39
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	6.9	1,244,434.66	1,609,368.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	94,959.28	120,092.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.11	284,957.36	283,524.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,624,351.30	2,012,985.14
资产总计		83,689,238.66	82,512,044.53
流动负债：			
短期借款	6.12	27,517,600.00	26,627,600.00
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	6.13		1,800,000.00
应付账款	6.14	1,349,313.06	2,422,941.92
预收款项			
合同负债	6.15	3,573,271.73	501,458.95
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	6.16	601,754.11	790,609.89
应交税费	6.17	-328,122.90	2,501,366.62
其他应付款	6.18	556,654.55	674,239.34
其中：应付利息			32,032.12
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			
其他流动负债	6.19		65,189.67
流动负债合计		33,270,470.55	35,383,406.39
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			
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			
非流动负债合计			
负债合计		33,270,470.55	35,383,406.39
所有者权益：			
股本	6.20	50,872,500.00	50,872,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	416,956.97	416,956.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	1,386,013.43	1,386,013.43
一般风险准备			
未分配利润	6.23	-2,492,905.87	-5,788,225.77
归属于母公司所有者权益合计		50,182,564.53	46,887,244.63
少数股东权益		236,203.58	241,393.51
所有者权益合计		50,418,768.11	47,128,638.14
负债和所有者权益合计		83,689,238.66	82,512,044.53

法定代表人：许天平

主管会计工作负责人：陈爱娥

会计机构负责人：陈爱娥

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		331,174.08	4,436,098.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,215,549.00	1,156,150.00
应收账款	15.1	23,149,964.87	30,928,949.02
应收款项融资			2,100,000.00
预付款项		10,226,687.51	8,127,347.97
其他应收款	15.2	6,226,750.54	5,648,440.91
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		35,912,093.30	28,905,140.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,517,055.77	
流动资产合计		83,579,275.07	81,302,127.41
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	15.3	11,875,000.00	11,875,000.00
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		943,318.89	1,080,312.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		94,959.28	120,092.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		284,957.36	283,524.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,198,235.53	13,358,929.56
资产总计		96,777,510.60	94,661,056.97
流动负债：			
短期借款		27,517,600.00	26,627,600.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,800,000.00
应付账款		1,393,327.22	2,365,834.47
预收款项		3,573,271.73	
合同负债			501,458.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		594,076.73	500,452.11
应交税费		-369,022.80	2,176,006.38
其他应付款		99,952.95	406,785.78
其中：应付利息			32,032.12
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			65,189.67
流动负债合计		32,809,205.83	34,443,327.36
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			
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			
非流动负债合计			
负债合计		32,809,205.83	34,443,327.36
所有者权益：			
股本		50,872,500.00	50,872,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		416,956.97	416,956.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,386,013.43	1,386,013.43
一般风险准备			
未分配利润		11,292,834.37	7,542,259.21
所有者权益合计		63,968,304.77	60,217,729.61
负债和所有者权益合计		96,777,510.60	94,661,056.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	6.24	55,584,190.11	40,950,307.45
其中：营业收入	6.24	55,584,190.11	40,950,307.45
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,501,784.37	37,541,203.91
其中：营业成本	6.24	47,677,120.83	30,822,065.86
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	6.24	67,971.47	63,452.35
销售费用	6.26	590,987.54	580,832.26
管理费用	6.27	1,847,258.80	3,787,450.89
研发费用	6.28	1,839,672.19	1,898,270.41
财务费用	6.29	478,773.54	389,132.14
其中：利息费用		419,576.47	385,854.28
利息收入		15,700.52	4,304.86
加：其他收益	6.30	657,898.72	113,917.09
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）	6.31	-9,554.18	-391,041.1
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,730,750.28	3,131,979.53
加：营业外收入	6.32	196,059.62	24,075.03
减：营业外支出	6.33	234,532.16	1,673.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,692,277.74	3,154,380.85
减：所得税费用	6.34	402,147.77	937,495.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,290,129.97	2,216,885.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,290,129.97	2,216,885.19
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）		-5,189.93	-9,364.88
2.归属于母公司所有者的净利润		3,295,319.903	2,226,250.07
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		3,290,129.97	2,216,885.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,295,319.90	2,226,250.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,189.93	-9,364.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许天平

主管会计工作负责人：陈爱娥

会计机构负责人：陈爱娥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	15.4	55,157,796.27	40,898,615.35
减：营业成本	15.4	47,363,288.45	30,902,207.42
税金及附加		62,811.96	55,859.22
销售费用		584,973.26	573,232.80
管理费用		1,373,837.50	3,077,415.43
研发费用		1,839,672.19	1,898,270.41
财务费用		479,267.50	383,523.71
其中：利息费用		419,576.47	384,292.42
利息收入		15,700.52	4,170.97
加：其他收益		657,898.72	109,917.09
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）		-9,554.18	-391,041.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,102,289.95	3,726,982.35
加：营业外收入		100,435.58	23,250.03
减：营业外支出		50,002.60	249.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,152,722.93	3,749,982.67
减：所得税费用		402,147.77	937,495.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,750,575.16	2,812,487.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,750,575.16	2,812,487.01
（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		3,750,575.16	2,812,487.01
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1-6月	2022年1-6月
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		61,268,561.11	18,943,437.57
客户存款和同业存放款项净增加额			130,685.87
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.35	3,307,433.41	1,635,474.06
经营活动现金流入小计		64,575,994.52	20,709,597.50
购买商品、接受劳务支付的现金		51,754,398.35	14,220,165.01
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		5,850,031.60	8,073,623.21
支付的各项税费		4,096,660.13	611,294.10
支付其他与经营活动有关的现金	6.35	4,040,927.46	1,798,471.57
经营活动现金流出小计		65,742,017.54	24,703,553.89
经营活动产生的现金流量净额		-1,166,023.02	-3,993,956.39
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		120,000.00	28,000.00
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			
投资活动现金流入小计		120,000.00	28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			280,101.93

投资支付的现金		3,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,500,000.00	280,101.93
投资活动产生的现金流量净额		-3,380,000.00	-252,101.93
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		14,730,000.00	13,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,730,000.00	13,840,000.00
偿还债务支付的现金		13,840,000.00	11,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,576.47	384,292.42
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			
筹资活动现金流出小计		14,259,576.47	12,224,292.42
筹资活动产生的现金流量净额		470,423.53	1,615,707.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,075,599.49	-2,630,350.74
加：期初现金及现金等价物余额		4,442,618.88	4,492,045.26
六、期末现金及现金等价物余额		367,019.39	1,861,694.52

法定代表人：许天平

主管会计工作负责人：陈爱娥

会计机构负责人：陈爱娥

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		61,268,561.11	17,133,998.45
收到的税费返还			130,685.87
收到其他与经营活动有关的现金		3,167,694.13	3,274,764.89
经营活动现金流入小计		64,436,255.24	20,539,449.21
购买商品、接受劳务支付的现金		51,548,699.67	13,783,455.19
支付给职工以及为职工支付的现金		5,051,410.06	5,994,110.45
支付的各项税费		3,667,144.45	588,927.02
支付其他与经营活动有关的现金		5,364,349.31	4,203,507.75
经营活动现金流出小计		65,631,603.49	24,570,000.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,195,348.25	-4,030,551.20
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		120,000.00	28,000.00
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			
投资活动现金流入小计		120,000.00	28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			257,712.55
投资支付的现金		3,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,500,000.00	257,712.55
投资活动产生的现金流量净额		-3,380,000.00	-229,712.55
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		14,730,000.00	13,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,730,000.00	13,840,000.00
偿还债务支付的现金		13,840,000.00	11,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,576.47	384,292.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,259,576.47	12,224,292.42
筹资活动产生的现金流量净额		470,423.53	1,615,707.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,104,924.72	-2,644,556.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,436,098.80	4,459,941.67
六、期末现金及现金等价物余额		331,174.08	1,815,385.50

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

厦门欣思源新材料科技股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

1、公司基本情况

厦门欣思源新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2009 年 8 月 14 日经批准设立。公司前身为厦门欣思源工贸有限公司，于 2009 年 8 月 14 日设立，发起人为许天平，注册资本 50,872,500.00 元。

截止 2023 年 6 月 30 日止，公司注册资本为人民币 50,872,500.00 元。

公司于 2017 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，挂牌代码为 872250，目前处于新三板创新层。

1.1 公司概况

公司注册地、组织形式和总部地址等信息

公司营业执照号：91350211693006826B

营业期限：2009-08-14 至长期

法定代表人：许天平

登记机关：厦门市工商行政管理局

公司组织形式：股份有限公司

公司注册地址：福建省厦门市集美区锦园西二路 288 号五楼

公司总部办公地址：厦门市集美区锦园西二路 288 号五楼

公司的业务性质和主要经营活动：制造业-纺织服装、服饰业-针织或钩针编织服装制造-针织或钩针编织服装制造；针织面料的研发与应用，休闲针织裤的生产与销售；休闲针织裤、服装设计 & 新型针织面料的研发与销售。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围与上期相比无变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.16 长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评

估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.16 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.20）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.16 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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。

4.8.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 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。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

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

4.9.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进

行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）一年，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债

权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.9.5 金融负债的终止确认

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

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

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

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

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的商业主体

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

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

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	为应收除合并内关联方以外的其他客户的货款

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

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

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

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

4.13 其他应收款

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

4.13.1 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	组合内容
组合 1：合并内关联方组合	为应收合并关联方的往来款
组合 2：其他	为应收的一般性非合并内关联方往来款等款项

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

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、委托加工物资等。

4.14.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

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

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1	建造项目

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

4.16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.16.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.16.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.16.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易

损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2020 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.16.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.17 固定资产

4.17.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.17.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20	1	4.95
机器设备	平均年限法	5-10	1	19.8-9.9
运输设备	平均年限法	4	1	24.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	1	33-19.8

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

4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.17.4 其他说明

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

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

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

4.18 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“4.23 长期资产减值”。

4.19 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.20 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

4.21 无形资产

4.21.1 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

类别	摊销年限(年)
软件	3-10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.21.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.22 长期待摊费用

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

4.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹

象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.24 合同负债

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

4.25 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.26 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

4.27 股份支付

4.27.1 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在于价值计量，内在于价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

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

4.27.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

4.27.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

4.28收入

4.28.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

国内销售商品收入：公司产品从仓库发出至客户，经对方验收确认，商品的控制权转移后，确认收入。

国外销售的收入确认：采用 EXW 条款，以客户指定承运人上门提货，公司完成产品交付义务后确认收入；采用 FOB 和 CIF 条款，货物报关出口并确认货物已装船时确认收入。

4.29 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有

相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

4.30 递延所得税资产/递延所得税负债

4.30.1 当期所得税

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

4.30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

4.30.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.30.4 所得税的抵销

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

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

4.31 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

4.32重要会计政策、会计估计的变更

4.32.1 会计政策、会计估计无变更

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务及销售货物	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

5.2 税收优惠及批文

本公司 2022 年 11 月 17 日取得由厦门市科技局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202235100214) 有效期为三年。减按 15% 税率征收所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指 2022 年 12 月 31 日,期初指 2023 年 1 月 1 日,期末指 2023 年 6 月 30 日,本期指 2023 年 1-6 月,上期指 2022 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	165,315.10	88,852.13
银行存款	201,704.29	2,553,766.75
其他货币资金		1,800,000.00
合计	367,019.39	4,442,618.88

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,215,549.00	1,217,000.00
小计	4,215,549.00	1,217,000.00
减: 坏账准备		60,850.00
合计	4,215,549.00	1,156,150.00

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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	217,000.00	17.83	10,850.00	5.00	206,150.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	82.17	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	1,217,000.00	100.00	60,850.00	5.00	1,156,150.00

6.2.2 期末已质押的应收票据

无

6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

6.2.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

6.2.5 本期实际核销的应收票据情况

无

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,295,773.45	30,150,274.00
1 至 2 年	10,754,507.61	3,074,640.30
2 至 3 年	510,007.34	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
小计		
减：坏账准备	1,892,240.90	1,814,977.72
合计	23,668,047.50	31,409,936.58

6.3.2 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	25,560,288.40	100.00	1,892,240.90	7.40	23,668,047.50

款项					
其中：账龄组合	25,560,288.40	100.00	1,892,240.90	7.40	23,668,047.50
合计	25,560,288.40	100.00	1,892,240.90	7.40	23,668,047.50

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,224,914.30	100.00	1,814,977.72	5.46	31,409,936.58
其中：					
账龄组合	33,224,914.30	100.00	1,814,977.72	5.46	31,409,936.58
合计	33,224,914.30	100.00	1,814,977.72	5.46	31,409,936.58

6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,295,773.45	714,788.67	5.00
1至2年	10,754,507.61	1,075,450.76	10.00
2至3年	510,007.34	102,001.47	20.00
合计	25,560,288.40	1,892,240.90	7.40

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销	核销	
应收账款	1,814,977.72	77,263.18			1,892,240.90
合计	1,814,977.72	77,263.18			1,892,240.90

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
上海优依风服饰有限公司	7,478,350.36	31.60%	612,694.60
九牧王股份有限公司	3,205,032.19	13.54%	160,251.61
茵宝(天津)有限公司	3,069,255.71	12.97%	306,925.57
福建七匹狼实业股份有限公司	2,494,119.13	10.54%	124,705.96
上海优依风实业有限公司	2,101,770.00	8.88%	170,018.60
合计	18,348,527.39	77.52%	1,374,596.34

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据		2,100,000.00
其中：银行承兑汇票		2,100,000.00
小计		2,100,000.00
减：坏账准备		
合计		2,100,000.00

6.5 预付款项

6.5.1 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	6,059,360.53	59.19	4,844,354.31	59.52
1 至 2 年	1,621,857.36	15.84	2,681,173.66	32.94
2 至 3 年	1,890,198.76	18.46	580,000.00	7.13
3 年以上	666,484.56	6.51	33,033.70	0.41
合计	10,237,901.21	100.00	8,138,561.67	100.00

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
厦门市鑫双华贸易有限公司	2,500,000.00	24.42
杭州邦球纺织有限公司	1,840,000.00	17.97
厦门市普葵实业有限公司	1,123,718.49	10.98
绍兴亿卡纺织品有限公司	547,907.78	5.35
福建省泉州赢翌信息科技有限公司	480,000.00	4.69
合计	6,491,626.27	63.41

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	384,173.57	90,868.01
合计	384,173.57	90,868.01

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	386,011.38	79,249.47
1 至 2 年		10,706.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		9,909.35
4 至 5 年		
5 年以上	33,000.00	33,000.00
合计	419,011.38	132,864.82

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	349,255.16	42,864.85

押金及保证金	33,000.00	56,999.97
备用金	36,756.22	33,000.00
其他		
合计	419,011.38	132,864.82
减：坏账准备	34,837.81	41,996.81
合计	384,173.5	90,868.01

6.6.1.3 坏账准备计提情况

截至 2023 年 06 月 30 日，其他应收款按照 6 个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	41,996.81			41,996.81
2023 年 6 月 30 日其他应收款账面余额在本期				
本期计提				
本期转回	7,159.00			7,159.00
2023 年 06 月 30 日余额	34,837.81			34,837.81

6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	41,996.81		7,159.00		34,837.81
合计	41,996.81		7,159.00		34,837.81

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
代缴社保	代扣代缴	30,916.72	1 年以内、1-2 年	8.05
厦门水大卫浴洁具有限公司	押金及保证金	33,000.00	5 年以上	8.59
张永华	备用金	23,120.35	1 年以内	6.02
叶小平	备用金	20,000.00	3-4 年	5.21
代扣公积金	代缴社保	5,839.50	1 年以内	1.52
合计		112,876.57		29.39

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	28,812,825.13	28,812,825.13	18,908,448.15		18,908,448.15
在产品	6,380,350.30	6,380,350.30	10,153,698.95		10,153,698.95
库存商品	1,018,916.47	1,018,916.47	2,856,662.29	244,996.26	2,611,666.03
委外加工	3,146,632.04	3,146,632.04	1,333,834.14		1,333,834.14
发出商品	163,140.00	163,140.00			
合计	39,521,863.94	39,521,863.94	33,252,643.53	244,996.26	33,007,647.27

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	153,276.98	153,276.98
待认证进项税额		
预缴所得税		31,731.43
厂房租金待摊销	17,055.77	
购入理财产品	3,500,000.00	
合计	3,670,332.75	185,008.41

6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产		1,609,368.48
合计		1,609,368.48

6.9.1 固定资产

6.9.1.1 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	807,276.44	6,133,002.22	1,931,133.13	948,235.15	9,819,646.94
2.本期增加金额					
(1) 购置		40,707.96			40,707.96
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			390,241.88		390,241.88
4.期末余额	807,276.44	6,173,710.18	1,540,891.25	948,235.15	9,470,113.02
二、累计折旧					
1.期初余额	722,858.96	5,345,140.42	1,379,180.29	763,098.79	8,210,278.46
2.本期增加金额					
(1) 计提	32,865.12	228,647.73	85,618.68	38,998.16	386,129.69
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			370,729.79		370,729.79
4.期末余额	755,724.08	5,573,788.15	1,094,069.18	802,096.95	8,225,678.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	51,552.36	599,922.03	446,822.07	146,138.20	1,244,434.66
2.期初账面价值	84,417.48	787,861.80	551,952.84	185,136.36	1,609,368.48

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,544,556.07	2,544,556.07
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,544,556.07	2,544,556.07
二、累计摊销		
1.期初余额	2,424,463.64	2,424,463.64
2.本期增加金额		
(1)计提	25,133.15	25,133.15
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,449,596.79	2,449,596.79
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	94,959.28	94,959.28
2.期初账面价值	120,092.43	120,092.43

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,899,715.73	284,957.36	1,890,161.53	283,524.23
合计	1,899,715.73	284,957.36	1,890,161.53	283,524.23

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,730,000.00	7,840,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00

信用借款	13,587,600.00	13,587,600.00
保证及抵押借款	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	27,517,600.00	26,627,600.00

本期 8,730,000.00 元的抵押借款由许天平、刘春恋夫妇的房产进行抵押；3,000,000.00 元的保证借款由许天平、刘春恋夫妇提供担保；2,200,000.00 元保证及抵押借款由许天平、刘春恋夫妇提供担保同时许天平、刘春恋夫妇的房产进行抵押。

6.13 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,800,000.00
合计		1,800,000.00

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
装修款		35,750.44
设备款		780.00
材料款	1,149,351.36	1,590,403.93
房租		
加工费	199,961.70	796,007.55
合计	1,349,313.06	2,422,941.92

6.15 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,573,271.73	501,458.95
减：计入其他非流动负债		
合计	3,573,271.73	501,458.95

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	790,609.89	5,393,727.20	5,582,582.98	601,754.11
二、离职后福利-设定提存计划		267,448.62	267,448.62	
三、辞退福利				
合计	790,609.89	5,661,175.82	5,850,031.60	601,754.11

6.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	790,609.89	5,145,667.36	5,334,523.14	601,754.11
二、职工福利费		1,560.00	1,560.00	
三、社会保险费		175,809.25	175,809.25	
其中：医疗保险费		147,644.12	147,644.12	
工伤保险费		12,267.27	12,267.27	
生育保险费		15,897.86	15,897.86	

		新股	金 转股		
股份总额	50,872,500.00				50,872,500.00
合计	50,872,500.00				50,872,500.00

6.21 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	416,956.97			416,956.97
合计	416,956.97			416,956.97

6.22 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	1,386,013.43			1,386,013.43
合计	1,386,013.43			1,386,013.43

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-5,788,225.77	-8,857,775.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,788,225.77	-8,857,775.47
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,295,319.90	3,482,540.02
减：提取法定盈余公积		412,990.32
应付普通股股利		
期末未分配利润	-2,492,905.87	-5,788,225.77

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 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	54,631,184.60	46,902,472.20	40,818,555.32	30,698,649.37
其他业务	953,005.51	774,648.63	131,752.13	123,416.49
合计	55,584,190.11	47,677,120.83	40,950,307.45	30,822,065.86

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税		255.00
城市维护建设税	2,508.06	25,846.14
地方教育费附加	1,002.43	7,717.09
教育费附加	1,503.63	11,575.62
印花税	62,957.35	18,058.50
残疾人就业保障金		

房产税		
合计	67,971.47	63,452.35

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	371,890.51	183,097.81
折旧费	44,668.02	44,668.02
检测费	22,214.62	35,262.74
招待费	88,390.94	262,802.49
差旅费用	26,076.19	9,274.71
其他	37,747.26	45,726.49
合计	590,987.54	580,832.26

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	779,667.23	848,973.83
折旧和摊销	153,432.23	411,520.84
办公费	14,463.52	8,059.32
租金	262,800.80	456,142.10
保险费	30,533.27	55,004.94
汽车费用	30,374.56	63,150.50
差旅费	30,833.11	12,142.02
招待费	503.00	3,090.48
中介服务费	313,186.46	360,958.05
职工福利费	67,755.04	135,741.51
快递服务费	1,878.95	22,397.74
通讯费	0.00	
其他费用	110,823.08	101,746.48
物业及水电费	51,007.55	86,845.08
合计	1,847,258.80	3,787,450.89

6.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	794,869.67	689,858.07
直接材料费用	894,577.85	1,133,507.95
折旧费	14,922.48	16,594.08
水电费	1,871.41	1,401.57
租金		
检测费	87,323.11	31,063.34
差旅费	7,226.20	3,019.54
其它	3,600.05	13,868.25
加工费	35,281.42	8,957.61
技术合作费		
合计	1,839,672.19	1,898,270.41

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	419,576.47	385,854.28
减：利息收入	15,749.55	4,304.86
手续费	5,054.41	3,671.25
减：现金折扣	602.70	
贴现费用	70,494.91	3,911.47
合计	478,773.54	389,132.14

6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	657,898.72	113,917.09
合计	657,898.72	113,917.09

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴款	51,500.00	6,894.85	与收益相关
科技保险补贴	5,760.00		与收益相关
高新认定奖励	600,000.00		与收益相关
科技局贷款利息补贴		6,840.00	与收益相关
收多接订单多生产奖励		98,300.00	与收益相关
收就业中心稳岗补贴		1,882.24	与收益相关
收就业中心补贴	638.72		与收益相关
合计	657,898.72	113,917.09	
项目	本期发生额	上期发生额	

6.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-60,850.00	
应收账款坏账损失	75,386.61	-385,293.30
其他应收款坏账损失	-4,982.43	-5,747.80
合计	9,554.18	-391,041.10

6.32 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
无需支付的款项	62.71		
固定资产处置	100,372.87		
其他	95,624.04	24,075.03	
合计	196,059.62	24,075.03	

6.33 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
固定资产报废			
滞纳金及罚款		1,673.71	
捐赠支出	50,000.00		

其他	184,532.16	
合计	234,532.16	1,673.71

6.34 所得税费用

6.34.1 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	403,580.90	1,035,255.94
递延所得税费用	-1,433.13	-97,760.28
合计	402,147.77	937,495.66

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3692277.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	507797.142
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	115111.2975
未确认递延所得税的税务亏损	
研发加计扣除的影响	-220760.6625
所得税费用	402,147.77

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	652,138.72	113,917.09
利息收入	15,700.52	4,304.86
保证金转出		
往来款和其他	2,586,862.74	1,517,252.11
合计	3,254,701.98	1,635,474.06

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	1,397,349.31	1,798,471.57
往来款和其他	3,967,000.00	
合计	5,364,349.31	1,798,471.57

6.35.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金		
合计		

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 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	3,290,129.97	12,216,885.19
加：资产减值准备		
信用减值损失	9,554.18	391,041.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	386,129.49	586,455.82
使用权资产折旧		151,545.48
无形资产摊销	25,133.15	356,928.12
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	-100,435.58	-23,248.64
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	478,773.54	388,949.18
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,433.13	-97,760.28
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,514,284.98	6,646,812.87
经营性应收项目的减少	3,868,765.30	-16,697,014.00
经营性应付项目的增加	-2,608,354.96	3,085,265.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,166,023.02	-3,993,956.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	367,019.39	1,861,694.52
减：现金的期初余额	4,442,618.88	4,492,045.26
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	-4,075,599.49	-2,630,350.74

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	367,019.39	1,861,694.52
其中：库存现金	165,315.10	261.23
可随时用于支付的银行存款		1861433.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	367,019.39	1,861,694.52
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		

6.37 政府补助

6.37.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保补贴款	51,500.00	其他收益	51,500.00
科技保险补贴	5,760.00	其他收益	5,760.00
高新认定奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
收就业中心补贴	638.72	其他收益	638.72

7、合并范围的变更

本期合并财务报表范围无新增。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
江西欣思源新材料科技有限公司	赣州市	赣州市	制造业	100.00		设立
厦门中环亿丰网络科技有限公司	厦门市	厦门市	零售业	62.50		设立
广西欣思源新材料科技有限公司	钦州市	钦州市	制造业	100.00		设立
厦门欣思源供应链有限公司	厦门市	厦门市	批发业	100.00		设立

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司对子公司厦门欣思源供应链有限公司尚未实际出资且厦门欣思源供应链有限公司尚未开展任何生产经营活动。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司对子公司广西欣思源新材料科技有限公司尚未实际出资且子公司广西欣思源新材料科技有限公司尚未开展任何生产经营活动。

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式

进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 6 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。

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

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

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 6.2、附注 6.6 的披露。

9.3 市场风险

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

9.3.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要以人民币计价的固定利率

9.4 流动风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

10、公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收账款融资			2,100,000.00	2,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,100,000.00	2,100,000.00

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

最终控制人名称	关联关系	最终控制方对本公司的持股比例（%）	最终控制方对本公司的表决权比例（%）
许天平、刘春恋	控股股东	39.10	39.10

本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
翁晓燕	董事
叶小平	董事
许小平	董事
廖淑玲	监事
许素芬	监事
高月霞	监事
陈爱娥	董事会秘书、财务负责人
厦门市中龙久泰投资合伙企业（有限合伙）	持股超过 5%
广西钦州中马钦州产业园区致远恒盈基金合伙企业（有限合伙）	持股超过 5%

11.5 关联方交易情况

11.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许天平、刘春恋	7,217,300.00	2020-02-14	2030-02-13	否

许天平、刘春恋	6,000,000.00	2019-11-15	2029-11-15	否
许天平、刘春恋	3,000,000.00	2020-06-10	2023-06-10	否
许天平、刘春恋	10,000,000.00	2023-05-04	2026-05-04	否
许天平、刘春恋	2,200,000.00	2022-09-09	2023-09-08	否

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

13、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

14、其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,752,142.22	29,647,054.70
1-2 年	10,752,693.21	3,071,385.61
2-3 年	510,007.34	
3-4 年		
4-5 年		
小计	25,014,842.77	32,718,440.31
减：坏账准备	1,864,877.90	1,789,491.29
合计	23,149,964.87	30,928,949.02

15.1.2 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(%)	
单项计提坏账准备的 应收款项					
其中：单项金额重大 并单项计提坏账准备 的应收账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 款项	25,014,842.77	100.00	1,864,877.90	7.45	23,149,964.87
其中：账龄组合	25,014,842.77	100.00	1,864,877.90	7.45	23,149,964.87

合计	25,014,842.77	100.00	1,864,877.90	7.45	23,149,964.87
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(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(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,718,440.31	100.00	1,789,491.29	5.47	30,928,949.02
其中:					
账龄组合	32,718,440.31	100.00	1,789,491.29	5.47	30,928,949.02
合计	32,718,440.31	100.00	1,789,491.29	5.47	30,928,949.02

15.1.2.2 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,752,142.22	687,607.11	5.00
1至2年	10,752,693.21	1,075,269.32	10.00
2至3年	510,007.34	102,001.47	20.00
合计	25,014,842.77	1,864,877.90	7.45

15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
应收账款	1,789,491.29	75,386.61				1,864,877.90
合计	1,789,491.29	75,386.61				1,864,877.90

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,226,750.54	5,648,440.91
合计	6,226,750.54	5,648,440.91

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,228,588.35	5,266,660.87
1至2年		378,690.93
2至3年		
3至4年		9,909.35
4至5年		
5年以上	33,000.00	33,000.00
合计	6,261,588.35	5,688,261.15

15.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代缴员工费用	36,756.22	30,829.50
押金及保证金	33,000.00	33,000.00
备用金		36,209.85
往来款	6,191,832.13	5,588,221.80
合计	6,261,588.35	5,688,261.15
减：坏账准备	34,837.81	39,820.24
合计	6,226,750.54	5,648,440.91

15.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6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	39,820.24			39,820.24
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				
本期转回	4,982.43			4,982.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30 日余额	34,837.81			34,837.81

15.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
其他应收款坏账准备	39,820.24		4,982.43		34,837.81
合计	39,820.24		4,982.43		34,837.81

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

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	11,875,000.00		11,875,000.00	11,875,000.00		11,875,000.00
合计	11,875,000.00		11,875,000.00	11,875,000.00		11,875,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门中环亿丰网络科技有限公司	1,875,000.00			1,875,000.00		
江西欣思源新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	11,875,000.00			11,875,000.00		

15.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,204,790.76	46,588,639.82	40,898,615.35	30,902,207.42
其他业务	953,005.51	774,648.63	40,898,615.35	30,902,207.42
合计	55,157,796.27	47,363,288.45	40,898,615.35	30,902,207.42

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	657,898.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,432.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	708,331.70	

所得税影响额	106,249.76
少数股东权益影响额（税后）	
合计	602,081.95

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.76	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.52	0.05	0.05

厦门欣思源新材料科技股份有限公司

2023年8月25日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处理置收益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	657,898.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,432.98
非经常性损益合计	708,331.70
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	106,249.76
非经常性损益净额	602,081.95

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