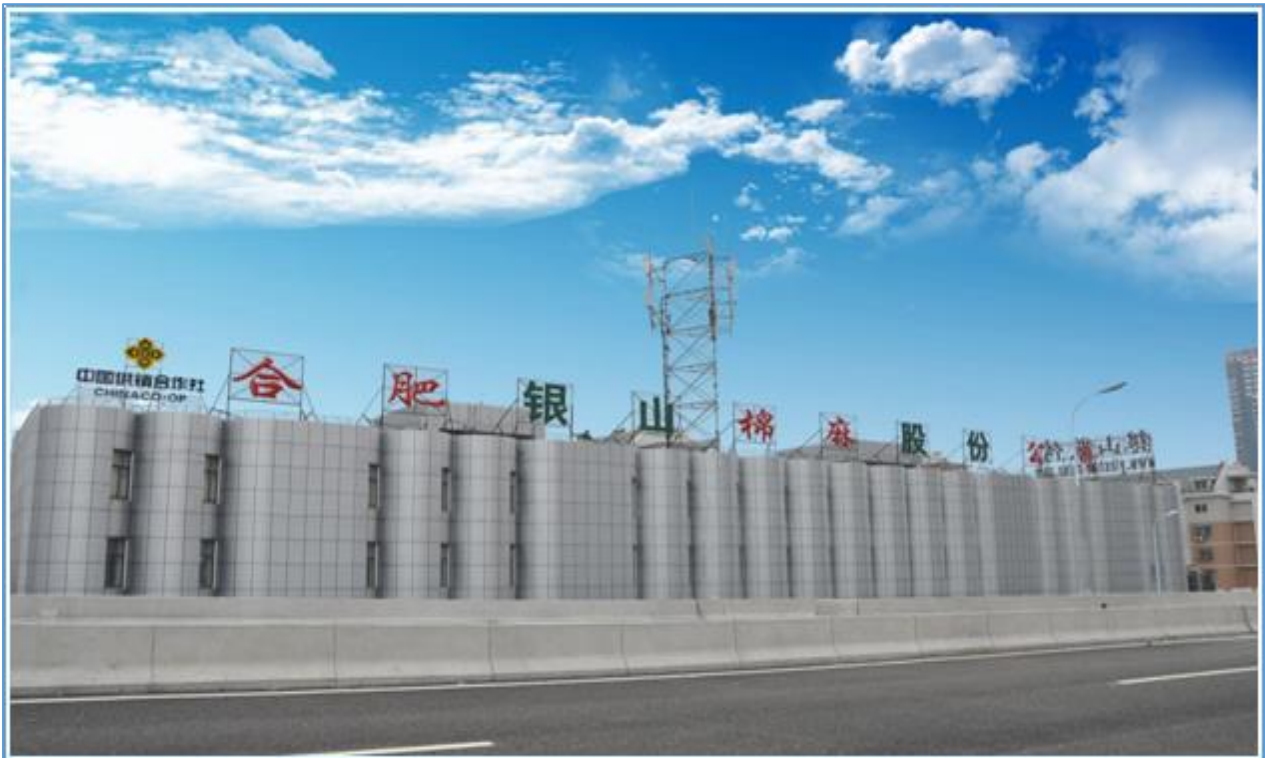




# 银山股份

NEEQ : 872247

## 合肥银山棉麻股份有限公司



## 半年度报告

— 2022 —

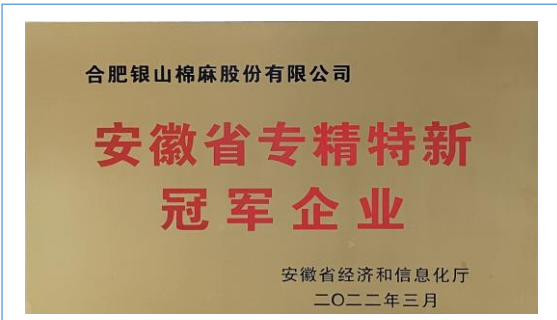
## 公司半年度大事记



3月8日，银山股份工会组织女员工来到风景秀丽的皖南，进行赏景踏青活动，庆祝“三八”国际劳动妇女节。此次活动促进了公司员工凝聚力，提高了女性职工的幸福感和归属感，进一步彰显了银山企业文化中的人文关怀。



3月份，合肥疫情防控形势再次严峻，在银山股份党委的号召下，公司志愿者们闻风而动，成立志愿服务队，与基层单位共同筑建防疫堡垒。



3月份，安徽省经济和信息化厅公布2022年度安徽省专精特新冠军企业名单，银山股份成功上榜。本次获批安徽省专精特新冠军企业，标志着银山股份向科技创新企业转型取得了阶段性成果。



5月6日，合肥市副市长何逢阳，市政府副秘书长徐昌，市农业农村局刘正义，市财政局副局长郝晓东、市金融监管局副局长程亚松等一行领导莅临银山股份调研指导工作。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人王为传、主管会计工作负责人韩二明及会计机构负责人（会计主管人员）王慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事钟铭、秦艳因工作原因未能出席本次董事会。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
自然灾害及病虫害的风险	以钞票纸为代表的特种棉浆对原料的要求极为苛刻，为保证产品质量，主要原料以新疆所产为佳。新疆的棉花产量占全国棉花产量的三分之二以上，且所产棉花弹性好，成熟度高，是国内优质棉花的主产地。虽然新疆棉花产区历史上鲜有因极端气候和病虫害原因导致的大面积绝收的情形，但在棉花种植过程中，若苗期出现霜冻或采摘期遭遇雨雪，棉花品质将因此受损。每年6-7月为棉花的花期，易受棉铃虫等害虫的侵蚀及各种病菌的侵害，造成花铃脱落，棉花减产。若新疆区内遭遇上述极端恶劣天气或者病虫害，公司的主要原材料的采购数量、质量与价格将受到影响，公司经营将会面临原材料短缺的风险。
原材料的季节性风险	棉花的种植、加工季节性较强，市场也因此出现不同程度的价格波动。公司对棉花产品特别是棉短绒的采购政策是一季采购、全年使用。为了保障全年的生产任务顺利完成，公司及子公司根据生产计划在每年的4月份之前将所需原材料采购入库，以

	减轻后期的采购压力。若公司无法准确预测、合理估计全年的订单量，将会造成公司存货积压或者原料不足，公司将面临相应的资金占用或生产活动不能正常开展的风险。
客户依赖的风险	公司的主要客户集中于国内大型印钞公司，如昆山钞票纸业有限公司、保定钞票纸业有限公司、成都印钞有限公司。公司对上述主要客户的销售量占公司销售总量的比例较大。公司专注于特种棉浆的研发、生产和销售，由于印刷钞票行业为国家垄断行业，导致公司短期内难以开拓新客户，对现有客户存在一定的依赖性。
产权瑕疵的风险	银山棉浆设立时银山股份用于出资的 1 处房产未办理房产证，上述房屋系银山股份自滁州市琅琊区人民政府购买的原滁州化纤厂财产中的部分房产，虽滁州市琅琊区人民政府确认该批房屋建筑物的所有人为滁州银山棉浆有限公司，但该批房屋建筑物未办理产权登记，仍存在产权瑕疵。 安庆银山的仓库、车棚和食堂楼系从地区棉麻公司购买时存在的建筑物，由于历史简易搭建形成，未能办理产证。上述简易建筑，并非公司核心的经营场地，其存续状态不会对公司的生产经营产生重大影响。安庆市自然资源和规划局已出具合法合规证明。
电子支付盛行的风险	互联网和移动通讯的普及为移动支付和网上支付提供了基础条件，网上、手机银行、微信支付、支付宝以及各种移动互联网金融工具应运而生，蓬勃发展，电子支付成为经济、社会生活资金流转的重要手段之一。公司的主要客户为纸币生产企业，如电子货币未来成为支付的主要手段，作为上游主要公司的主营业务造币级棉浆将会面临减产的风险。
存货发生跌价损失的风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 70,176,711.58 元，占公司总资产的比重为 30.25%。若原材料供应市场、产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产生不利影响。
偿债能力的风险	公司营运资金较紧张，主要债务为短期借款，截至 2022 年 6 月 30 日公司银行贷款余额 78,073,550.00 元。公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年末流动比率分别为 1.31、1.48，资产负债率（合并）分别 48.66%、49.42%，公司流动比率水平较低，偿债能力有待提升。
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

## 释义

释义项目		释义
银山股份、公司、本公司、股份公司	指	合肥银山棉麻股份有限公司
商业总公司	指	合肥市供销商业总公司

合肥市供销社	指	合肥市供销合作社联合社
银山商贸	指	石河子银山商贸有限公司
银山棉浆	指	滁州银山棉浆有限公司
安庆银山、银山棉业	指	安庆银山棉业储备有限公司
银山诚大	指	合肥银山诚大棉业有限公司
合肥双银	指	合肥双银纺织纤维有限公司
银山纯棉	指	安徽银山纯棉家纺有限公司
维美环保	指	合肥维美环保科技有限公司
银棉电子	指	合肥银棉电子商务有限公司
银通物流	指	石河子市银通物流有限公司
银山无纺布	指	芜湖银山无纺布有限公司
皮棉	指	由棉农直接从棉株上采摘，棉纤维还没有与棉籽分离，没有经过任何加工的是“籽棉”。把籽棉进行轧花，脱离了棉籽的棉纤维叫做“皮棉”。而一般意义上说的棉花就是指皮棉。
棉短绒	指	也叫“棉籽绒”。指轧花后的毛棉籽上残存的纤维
棉胎	指	以棉花为原料制成的置于被套中的棉絮
棉浆粕、棉浆	指	又称精制棉浆，是以棉短绒为原料，经碱法蒸煮、漂洗精制而成的一种高纯度纤维素。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、高级管理人员等。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
海通证券	指	海通证券股份有限公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	合肥银山棉麻股份有限公司
英文名称及缩写	Hefei Yinshan Cotton and Linen Co., Ltd. Yinshan Cotton
证券简称	银山股份
证券代码	872247
法定代表人	王为传

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	汪玺
联系地址	合肥市瑶海区长江东路 658 号银山股份
电话	0551-64211501
传真	0551-64210740
电子邮箱	wx@yinshanchina.com
公司网址	www.yinshanchina.com
办公地址	安徽省合肥市瑶海区长江东路 658 号
邮政编码	230011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 20 日
挂牌时间	2017 年 11 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A05 农、林、牧、渔服务业-A0513 农产品初加工服务-（小类）
主要产品与服务项目	特种棉浆的研发、生产、销售及棉花贸易
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	46,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（合肥市供销商业总公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（合肥市供销合作社联合社），无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913401001491052223	否
注册地址	安徽省合肥市长江东路 658 号	否
注册资本（元）	46,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券、国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	国元证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	94,071,635.22	170,874,254.78	-44.95%
毛利率%	21.51%	19.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,248,399.55	14,789,262.01	-84.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	550,637.58	11,225,471.85	-95.09%
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）	1.71%	11.51%	-
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）	0.42%	8.74%	-
基本每股收益	0.05	0.32	-84.38%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	232,011,035.04	264,398,603.69	-12.25%
负债总计	112,897,889.70	130,654,091.93	-13.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,113,145.34	132,882,478.54	-10.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.89	-10.38%
资产负债率%（母公司）	49.52%	50.12%	-
资产负债率%（合并）	48.66%	49.42%	-
流动比率	1.31	1.48	-
利息保障倍数	2.49	6.87	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	43,135,032.02	-15,745,231.07	373.96%
应收账款周转率	2.34	4.72	-
存货周转率	0.92	1.39	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.25%	6.83%	-
营业收入增长率%	-44.95%	82.03%	-
净利润增长率%	-83.03%	1,684.40%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,306,861.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	576,697.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,883,368.87</b>
减：所得税影响数	185,606.90
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,697,761.97</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 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

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

##### 商业模式

公司主要从事特种棉浆、纯棉家纺产品的生产、销售及棉花贸易业务。公司自成立以来一直围绕棉花纤维深加工产业链进行业务拓展，目前为国家造币原料的主要供应商之一，致力于成为棉花产业链的

龙头企业和全国纯棉产品知名企业。

公司拥有优质的客户资源，特种棉浆的主要客户群体为中国人民银行印钞造币总公司下属的钞票纸生产企业。纯棉家纺的主要客户涵盖医院、学生公寓、酒店宾馆、民政救灾部门等企事业单位客户以及大众消费者。

公司具有先进的棉浆生产技术，目前拥有有效专利 30 项，其中发明 6 项，实用新型 24 项。

#### （一）研发模式

公司及子公司现阶段的研发模式为自主研发。按照研发的创新程度和技术难度，研发可分为三类。第一类为原始创新、集成创新、开发创新，其实施技术难度大。该类研发主要用于大型的技术优化提升；第二类是在引进消化吸收的基础上进行自主创新；第三类为改进创新项目，创新技术在公司内部具有良好的推广价值，在技术上有一定创新性和难度，总体技术达到内部领先水平。公司经营期间基本为第二、三类研发。公司及子公司利用自身资源，提高生产技术，通过改进部分关键工艺，提高生产效率和产品质量，减少不良品率。公司作为国内规模最大的特种棉浆生产企业，形成了一系列完整、高效的生产工艺，生产技术较为成熟，后期研发主要集中于细微技术的改进，与实际生产的契合度密切相关。

#### （二）采购模式

特种棉浆的主要原材料为棉花、棉短绒和精梳落棉，其采购的数量与质量直接决定了公司棉浆的生产规模和质量，对企业生产经营具有重大影响。目前，公司原材料的采购主要来源于新疆建设兵团和新疆棉花生产企业，部分来源于国内棉花加工企业和进出口贸易公司。为保证原材料采购的数量和质量，公司在新疆专门成立全资子公司银山商贸，直接对接棉花生产基地，掌握当地棉花的品质、产量等一手数据，及时进行原材料质量把控，节省原材料采购的成本和时间，保证原材料采购的数量和质量。棉花种植、加工具有季节性特征，行业基本按照“季节收购、集中加工、全年销售”的模式运转，棉花价格具有波动性。公司对棉花产品特别是棉短绒的采购政策是一季采购、全年使用。为保障全年的生产任务顺利完成，公司根据生产计划在每年的 4 月份之前将所需的原材料采购入库，以减轻后期的采购压力。公司根据订单数量及市场价格预估确定各个时段的采购数量，预备一定比例的库存。化工辅料方面，公司生产涉及的主要化工材料为碱及过氧化氢。由于上述原料为基础化工原料，市场供应充足，供应商较多，公司可根据市场价格结合品质需求择优合作。化工辅料的采购期一般为 3-5 天，采购较为频繁，单次采购量较少，因而公司通过年度供应商筛选后与意向供应商签订年度框架合同，采购数量以实际交付的原料数量为准。公司生产基地如需采购化工辅料只需提前 2 日申请，物资管理部门以电话通知的形式告知供应商单次采购量，以公司验收的单据进行结算。

纯棉家纺产品的棉胎为公司自行生产，标准套件、枕头等配件通过委托加工、定制化采购等方式取

得。上述配件的市场供应充足，选择较多，公司根据市场价格结合品质需求择优合作。

### （三）生产模式

公司的特种棉浆主要采取“以销定产”的订单式生产。公司与客户签订销售合同后，主管业务的棉浆经营部即根据交货时间及原材料库存制定生产计划。银山股份将棉浆的生产交由全资子公司银山棉浆完成。公司负责原材料的采购、验收、供应，确定产品的规格、数量、技术要求及交货时间等，银山棉浆严格按照公司的要求进行生产。公司可对产品的生产标准、产品质量进行检查监督，并提出意见和建议。

在纯棉家纺产品生产方面，公司依托子公司银山纯棉，根据招投标需求以及预测的市场需求，开发生产所需要的产品。

### （四）销售模式

#### 1、特种棉浆销售模式

公司的特种棉浆销售模式主要为竞标销售。公司特种棉浆的主要客户群体为中国造币总公司的下属钞票纸生产公司，公司根据钞票纸生产公司的招标信息撰写竞标书，并通过竞标获得钞票纸生产公司的招标额度。根据竞标成功的额度，公司与钞票纸生产公司签订销售协议，并根据其质量要求完成生产，并在产品交付结算后完成销售。

#### 2、纯棉家纺产品销售模式

纯棉家纺产品销售分团购及零售两部分，其中团购主要面向安徽省内的学校等企事业单位客户，公司制作标书竞标，中标后与各高校签订销售合同并展开生产销售；零售方面则是通过公司自营店、大中型超市、网络实现产品销售。

#### 3、棉花贸易销售模式

公司的棉花贸易业务主要由子公司合肥双银利用公司成熟的采购渠道，为下游纺织企业提供新疆棉花的采购服务。棉花贸易业务中，下游纺织企业提出棉花的需求信息，公司在现有采购渠道中匹配相应的供应渠道后，与下游客户就具体批次的棉花签署销售合同，同时与上游供应商签署相应的采购协议。公司从事棉花贸易业务的主要采用单对单的交易撮合模式，一般不承担棉花价格波动的风险；同时在此类棉花贸易中，上下游结算主要通过预付款模式，因此公司一般也不承担棉花贸易的信用风险。同时，结合市场行情以及公司现有库存情况，公司也会将持有的部分棉花库存通过贸易的方式卖出，赚取差价。

报告期内，公司的商业模式没有发生较大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、财务状况

截至报告期末，公司资产总额为 232,011,035.04 元，较本期期初减少 12.25%，公司负债总额为 112,897,889.70 元，较本期期初减少 13.59%，主要系长期借款与应付账款减少导致负债总额减少；截止报告期末，公司净资产 119,113,145.34 元，较本期期初减少 14,631,366.42 元，降幅为 10.94%，主要是报告期内派发现金股利 1,610.00 万元导致净资产下降。报告期内，公司财务状况相对稳定。

#### 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 94,071,635.22 元，同比降低 44.95%，主要系公司特种棉浆和棉花贸易销售收入减少。截至报告期末，公司净利润为 2,305,104.14 元。

#### 3、现金流量状况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 43,135,032.02 元，较上期增加 58,880,263.09 元，主要系报告期内原材料采购降低，由此支付的现金减少；筹资活动产生的现金流量净额为-29,679,109.27 元，较上年减少 31,993,073.42 元，主要系银行贷款减少。

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化，公司所处行业未发生重大变化，季节性、周期性特征不明显。

### (二) 行业情况

公司主营业务棉浆属于棉花的深加工行业，是棉浆生产领域的细分市场，主要的客户群体为国家造币总公司下属钞票纸制造企业。

#### 行业发展前景：

##### 1、货币供应量增速同经济增速相匹配

随着我国转向高质量发展阶段，发展方式转向更多依靠创新驱动，实体经济发展所需要的货币增速应与名义经济增速更趋适应，以适度的货币增长支持高质量发展。2020 年中央经济工作会议《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》提出，保持货币供应量和社会融资规模增速同名义经济增速基本匹配。2019 年、2020 年、2021 年 GDP 分别为 986515.2 亿元、1013567.0 亿元、1143669.7 亿元，年均增长率保持在 5%-6%之间。随着经济水平的增长，货币供应量保持相应的增速，从而对造币棉浆的需求也会不断增加。

##### 2、人民币国际化将导致货币供应量增加

随着日益加快的人民币区域化、国际化进程，人民币作为支付和结算货币将被越来越多国家所接受。《人民币国际化报告 2021》显示，2020 年，人民币跨境收付金额合计为 28.39 万亿元，同比增长 44.3%。其中，实收 14.10 万亿元，同比增长 40.8%；实付 14.29 万亿元，同比增长 48.0%，收付比为 1:1.01，净流出 1857.86 亿元，上年同期为净流入 3605.28 亿元。人民币跨境收付占到同期本外币跨境收付总额的 46.2%，为历史新高，较 2019 年全年提高 8 个百分点。2021 年前 6 个月，人民币跨境收付金额为 17.57 万亿元，占同期本外币跨境收付总额的 48.2%，较去年同期增长 2.4 个百分点。

未来，随着人民币跨境贸易结算的推进和国际化进程的加快，人民币现钞使用的范围也会越来越大，造币棉浆需求量将随之增长。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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	33,303,491.36	14.35%	25,606,650.41	9.68%	30.06%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	30,250,319.77	13.04%	45,662,665.65	17.27%	-33.75%
存货	70,176,711.58	30.25%	87,876,611.02	33.24%	-20.14%
投资性房地产	5,637,468.52	2.43%	5,855,692.42	2.21%	-3.73%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	61,913,567.72	26.69%	64,605,613.61	24.43%	-4.17%
在建工程	2,882,417.00	1.24%	2,882,417.00	1.09%	0.00%
无形资产	13,892,798.05	5.99%	14,093,102.59	5.33%	-1.42%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	78,073,550.00	33.65%	78,092,500.00	29.54%	-0.02%
长期借款	0	0%	10,014,972.22	3.79%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末货币资金为33,303,491.36元，较上年期末增加30.06%，主要系收回上年销售形成的客户欠款，资金回笼速度加快。

应收账款：本期期末应收账款为30,250,319.77元，较上年期末减少33.75%，主要系收回上年特种棉浆销售形成的客户欠款。

长期借款：本期期末长期借款为0元，较上年减少100%，主要系本期已归还长期借款。

## 2、营业情况分析

### (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	94,071,635.22	-	170,874,254.78	-	-44.95%
营业成本	73,841,417.72	78.49%	137,425,746.12	80.43%	-46.27%
毛利率	21.51%	-	19.57%	-	-
销售费用	3,474,449.42	3.69%	4,474,280.90	2.62%	-22.35%
管理费用	8,855,090.06	9.41%	8,361,980.09	4.89%	5.90%
研发费用	4,276,103.74	4.55%	4,333,322.00	2.54%	-1.32%
财务费用	1,853,636.95	1.97%	2,623,782.31	1.54%	-29.35%
其他收益	1,306,861.62	1.39%	1,424,824.29	0.83%	-8.28%
公允价值变动 收益	-166,560.25	-0.18%	13,000.00	0.01%	-1,381.23%
营业利润	2,625,362.63	2.79%	14,804,778.62	8.66%	-82.27%
营业外收入	0	0.00%	8,382.87	0.00%	-100.00%
营业外支出	189.90	0.00%	138,819.21	0.08%	-99.86%
净利润	2,305,104.14	2.45%	13,526,501.47	7.95%	-82.96%

#### 项目重大变动原因:

营业收入：报告期内，营业收入为94,071,635.22元，较上年同期减少44.95%，主要系特种棉浆和棉花贸易销售收入减少。

营业成本：报告期内，营业成本为73,841,417.72元，较上年同期减少46.27%，主要系特种棉浆和棉花贸易销售收入减少，营业成本相应减少。

财务费用：报告期内，财务费用为1,853,636.95元，较上年同期减少29.35%，主要系银行贷款减少，利息费用随之降低。

公允价值变动收益：报告期内，公允价值变动收益为-166,560.25元，较上年同期减少1,381.23%，主要系子公司合肥双银交易性金融资产公允价值降低。

营业利润：报告期内，营业利润2,625,362.63元，较上年同期减少82.27%，主要系受疫情影响，公司复工复产延迟，特种棉浆销售收入减少，营业利润相应减少。

营业外收入：报告期内，营业外收入为0元，较上年同期减少100%，主要系报告期内无营业外收入。

营业外支出：报告期内，营业外支出为189.90元，较上年同期减少99.86%，主要系报告期内，仅母公司存在固定资产毁损，且金额较小。

净利润：报告期内，净利润为2,305,104.14元，较上年同期减少82.96%，主要系特种棉浆销售收入减少，

净利润相应减少。

## (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	88,921,832.07	168,531,386.73	-47.24%
其他业务收入	5,149,803.15	2,342,868.05	119.81%
主营业务成本	70,005,996.66	136,014,188.14	-48.53%
其他业务成本	3,835,421.06	1,411,557.98	171.72%

### 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
特种棉浆	60,342,538.28	43,478,663.08	27.95%	-51.63%	-51.70%	0.35%
家纺产品	4,227,514.82	3,226,195.28	23.69%	79.98%	114.74%	-34.28%
棉花贸易	24,351,778.97	23,301,138.30	4.31%	-41.22%	-47.64%	-158.18%
其他	5,149,803.15	3,835,421.06	25.52%	119.81%	171.72%	-35.79%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

特种棉浆：报告期内，特种棉浆营业收入比上年同期减少 51.63%，主要系受疫情影响，公司复工复产延迟。

家纺产品：报告期内，家纺产品营业收入比上年同期增加 79.98%，主要系团购业务较上年同期增长了 145.59 万元。

棉花贸易：报告期内，棉花贸易营业收入比上年同期减少 41.22%，主要系上半年棉花价格处于高位，下游客户需求疲软，采购减少。

## 3、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	43,135,032.02	-15,745,231.07	373.96%
投资活动产生的现金流量净额	-5,761,655.38	-5,178,534.50	11.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,679,109.27	2,313,964.15	-1,382.61%

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 43,135,032.02 元，较上期



增加 58,880,263.09 元，主要系报告期内原材料采购降低，由此支付的现金减少。

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为-29,679,109.27 元，较上年减少 31,993,073.42 元，主要系银行贷款减少。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
石河子银山商贸有限公司	子公司	棉纤维采购	与公司从事业务相关	业务拓展	500,000	18,445,550.83	9,162,581.81	22,053,088.04	973,732.92
合肥双银纺织纤维有限公司	子公司	棉花贸易	与公司从事业务相关	业务拓展	5,000,000	11,342,698.97	863,799.22	16,933,834.97	-193,218.99

司									
滁州银山棉浆有限公司	子公司	棉浆加工	与公司从事业务相关联	研发、生产	5,000,000	46,784,622.18	24,636,666.30	12,961,360.78	-2,321,298.58
合肥银山诚大棉业有限公司	子公司	棉纤维加工销售	与公司从事业务相关联	研发、生产	10,000,000	17,027,387.29	13,082,100.52	1,394,963.26	-42,927.58
安徽银山纯棉家纺有限公司	子公司	纯棉家纺生产销售	与公司从事业务相关联	研发、生产	17,000,000	19,397,178.31	2,150,437.20	4,242,881.79	-824,127.30
合肥维美环保科技有	子公司	纤维循环利用	与公司从事业务相关	研发、生产	2,000,000	1,975,401.02	1,641,764.15	0	-53,850.47

限公司			联						
安庆银山棉业储备有限公司	子公司	仓储服务	与公司从事业务相关联	业务拓展	5,000,000	6,742,337.24	3,994,290.02	641,335.60	139,204.07
石河子市银通物流有限公司	子公司	物流运输	与公司从事业务相关联	业务拓展	3,000,000	2,658,378.41	2,642,766.92	4,642,059.86	145,396.39
芜湖银山无纺布有限公司	子公司	无纺布生产销售	与公司从事业务相关联	研发、生产	50,000,000	5,994,554.12	5,825,017.12	0	-370,613.42

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 十二、 评价持续经营能力

公司不存在债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期、无法获得主要生产、经营要素的情况。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；主要财务、业务等经营指标良好；报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司拥有稳定的持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、自然灾害及病虫害风险

以钞票为代表的特种纸棉浆对原料的要求极为苛刻，为保证产品质量，主要原料以新疆所产为佳。新疆的棉花产量占全国棉花产量的三分之二，且所产棉花弹性好，成熟度高，是国内优质棉花的主产地。虽然新疆棉花产区历史上鲜有因极端气候和病虫害原因导致的大面积绝收的情形，但在棉花种植过程中，若苗期出现霜冻或采摘期遭遇雨雪，棉花品质将因此受损。每年6-7月为棉花的花期，易受棉铃虫

等害虫的侵蚀及各种病菌的侵染，造成花铃脱落，棉花减产。若新疆区内遭遇上述极端恶劣天气或者病虫害，公司的主要原材料棉短绒的采购数量、质量与价格将受到影响，公司经营将会面临原材料短缺的风险。

风险评估管理措施：公司经营期间，新疆产棉区未发生极端天气引发的大规模减产、减收。随着棉花目标价格制度在全国范围内实施，我国湖北、湖南等产棉区域的棉花产量将有所提升，棉花供应逐渐充足。

## 2、原材料的季节性风险

棉花的种植、加工季节性较强，销售市场也因此出现不同程度的价格波动。公司对棉花产品特别是棉短绒的采购政策是一季采购、全年使用。为了保障全年的生产任务顺利完成，公司及子公司根据生产计划在每年的4月份之前将所需原材料采购入库，以减轻后期的采购压力。若公司无法准确预测、合理估计全年的订单量，将会造成公司存货积压或者原料不足，公司将面临相应的资金占用或生产活动不能正常开展的风险。

风险评估管理措施：公司根据原料周期和订单情况制定合理的库存制度，提高市场预估能力和原材料市场行情研究能力，时刻关注原材料的变动趋势，完善原材料的风险管控体系。

## 3、客户依赖的风险

公司的主要客户集中于国内大型印钞公司，如保定钞票纸业有限公司、昆山钞票纸业有限公司、成都印钞有限公司。公司对上述主要客户的销售量占公司销售总量的比例较大。公司一直专注于特种纸棉浆的研发、生产和销售，由于印刷钞票行业为国家垄断行业，导致公司短期内难以开拓新客户，对现有客户存在一定的依赖性。

风险评估管理措施：公司筹备开拓无纺布业务，作为主营业务的延伸，降低对原有客户依赖程度。

## 4、产权瑕疵的风险

银山棉浆设立时银山股份用于出资的1处房产未办理房产证，上述房屋系银山股份自滁州市琅琊区人民政府购买的原滁州化纤厂财产中的部分房产，虽滁州市琅琊区人民政府确认该批房屋建筑物的所有人为滁州银山棉浆有限公司，但该批未办理产权登记，仍存在产权瑕疵。

安庆银山的仓库、车棚和食堂楼系从地区棉麻公司购买时存在的建筑物，由于历史简易搭建形成，未能办理产证。上述简易建筑，并非公司核心的经营场地，其存续状态不会对公司的生产经营产生重大影响。

风险评估管理措施：银山棉浆将积极与房产主管部门沟通，办理上述房屋的产权登记手续。安庆市自然资源和规划局已针对仓库、车棚和食堂楼出具合法合规证明。

## 5、电子支付盛行的风险

互联网和移动通讯的普及为移动支付和网上支付提供基础了条件。2013 年比特币大热，网上银行、移动支付钱包、手机银行、微信银行以及各种移动互联网金融工具应运而生，蓬勃发展，电子支付成为经济、社会生活资金流转的重要手段之一。虽然电子货币目前仍存在地域集中度高、覆盖群体有限、支付安全漏洞、互联网络依赖性、消费心理的转变等推广难题，且不具备作为通货的纸币所具有的价值尺度、流通手段、贮藏手段。但电子支付交易成本低、效率高，遗失、被盗抢的风险低、易携便捷等优势为其提供了较大的市场空间，对传统的纸币流通形成了一定冲击。公司的主要客户为纸币生产企业，如电子货币未来成为支付的主要手段，作为上游主要供应商，公司的主营业务棉浆制造将面临减产的风险。

风险评估管理措施：虽然电子货币的兴起对纸币形成了一定的冲击，但我国是一个农业大国，在广大的农村地区，纸币仍是市场流通的主要媒介，这种情况在近 20 至 30 年仍然不会改变。同时随着我国经济的发展和改革开放的不断深入，人民币的国际影响力也将不断增强。公司正在着手实施棉纤维的循环利用，未来公司的采购成本将大幅下降。

#### 6、存货发生跌价损失的风险

截至 2022 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 70,176,711.58 元，占公司总资产的比重为 30.25%。若原材料供应市场、产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产生不利影响。

风险评估管理措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将进一步严格按照订单情况进行采购、生产，减少存货库存规模，加快存货周转速度。

#### 7、偿债能力的风险

公司营运资金较紧张，主要债务为短期借款，截至 2022 年 6 月 30 日公司银行贷款余额 78,073,550.00 元。公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年末流动比率分别为 1.31、1.48，资产负债率（合并）分别 48.66%、49.42%，公司流动比率水平较低，偿债能力有待提升。

风险评估管理措施：为降低短期银行借款债务风险，公司拟采取向股东增资或向股东借款等形式，筹集资金偿还部分银行借款，不断优化资产结构。

## 第四节 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	四.二.（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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
房租租赁	22,018.34	22,018.34

#### 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：

关联方合肥恒汇供销投资发展股份有限公司租赁公司办公楼 211、212 室，根据市场定价支付房屋租赁费 22,018.34 元/年，形成关联方租赁，租赁期限自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。该事项已经公司第六届董事会第八次会议审议通过，并已在全国股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn）披露相关公告，公告名称：第六届董事会第八次会议决议公告（公告编号：2021-054）和关联交易公告（公告编号：2021-057）。本次租赁有效盘活公司闲置资产，给公司带来收入，不存在损害股东利益的情况，

不会对公司产生不利影响。

#### (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11月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年11月17日	-	挂牌	关联交易	关于减少、规范关联交易的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,268,310.00	1.84%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,166,527.65	1.80%	贷款抵押
总计	-	-	8,434,837.65	3.64%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司部分房屋、土地用于银行贷款抵押，该部分资产在总资产中占比较低，且能够通过抵押贷款为公司补充流动资金，保证了公司的正常运行，助推公司的发展，不存在损害公司股东利益的情况。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	21,228,750	46.15%	-1,473,750	19,755,000	42.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,473,750	3.20%	-1,473,750	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股	有限售股份总数	24,771,250	53.85%	1,473,750	26,245,000	57.05%
	其中：控股股东、实际控制	20,350,000	44.24%	0	20,350,000	44.24%



份	人					
	董事、监事、高管	4,421,250	9.61%	1,473,750	5,895,000	12.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,000,000	-	0	46,000,000	-
普通股股东人数		238				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	合肥市供销商业总公司	20,350,000	0	20,350,000	44.24%	20,350,000	0	0	0
2	王为传	3,593,000	0	3,593,000	7.81%	3,593,000	0	0	0
3	苏宁东	1,430,000	0	1,430,000	3.11%	1,430,000	0	0	0
4	沙亿斌	1,200,000	0	1,200,000	2.61%	0	1,200,000	0	0
5	隋秀珠	1,100,000	0	1,100,000	2.39%	0	1,100,000	0	0
6	何模祥	800,000	-40,104	759,896	1.65%	0	759,896	0	0
7	雍自玲	800,000	-147,751	652,249	1.42%	0	652,249	0	0
8	汪强	600,000	0	600,000	1.30%	0	600,000	0	0
9	周英	900,000	-337,092	562,908	1.22%	0	562,908	0	0
10	许勇	514,000	0	514,000	1.12%	0	514,000	0	0
合计		31,287,000	-	30,762,053	66.87%	25,373,000	5,389,053	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:普通股前十名股东之间不存在关联关系。

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、 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

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 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
王为传	董事长	男	1964年7月	2020年7月14日	2023年7月13日
苏宁东	董事、总经理	男	1970年3月	2020年7月14日	2023年7月13日
韩二明	董事、财务总监	男	1974年6月	2020年7月14日	2023年7月13日
钟铭	董事	男	1971年8月	2020年7月14日	2023年7月13日
秦艳	董事	女	1984年12月	2020年7月14日	2023年7月13日
关胜晓	独立董事	男	1964年10月	2020年10月15日	2023年7月13日
李艳艳	独立董事	女	1982年3月	2020年10月15日	2023年7月13日
蔡家余	监事会主席	男	1966年2月	2020年7月14日	2023年7月13日
张玲艳	监事	女	1970年10月	2020年7月14日	2023年7月13日
徐亚玲	职工监事	女	1978年7月	2020年7月14日	2023年7月13日
汪玺	董事会秘书	男	1986年5月	2020年7月14日	2023年7月13日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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
王为传	董事长	3,593,000	0	3,593,000	7.81%	0	0
苏宁东	董事、总经理	1,430,000	0	1,430,000	3.11%	0	0
韩二明	董事、财务总监	402,000	0	402,000	0.87%	0	0
钟铭	董事	0	0	0	0%	0	0
秦艳	董事	0	0	0	0%	0	0
关胜晓	独立董事	0	0	0	0%	0	0
李艳艳	独立董事	0	0	0	0%	0	0
蔡家余	监事会主席	200,000	0	200,000	0.43%	0	0
张玲艳	监事	0	0	0	0%	0	0
徐亚玲	职工监事	200,000	0	200,000	0.43%	0	0
汪玺	董事会秘书	70,000	0	70,000	0.15%	0	0
合计	-	5,895,000	-	5,895,000	12.80%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

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
管理人员	51	0	0	51
生产人员	171	12	17	166
销售人员	29	2	1	30
技术人员	65	0	8	57
员工总计	316	14	26	304

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	50	49
专科	48	44
专科以下	214	207
员工总计	316	304

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	33,303,491.36	25,606,650.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,428,262.75	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	30,250,319.77	45,662,665.65
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,323,515.55	3,763,608.80
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、5	4,783,276.52	8,984,380.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	70,176,711.58	87,876,611.02
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、7	1,261,616.74	3,163,934.66
<b>流动资产合计</b>		<b>145,527,194.27</b>	<b>175,057,851.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	5,637,468.52	5,855,692.42

固定资产	五、10	61,913,567.72	64,605,613.61
在建工程	五、11	2,882,417.00	2,882,417.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	48,300.00	60,900.00
无形资产	五、13	13,892,798.05	14,093,102.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	898,120.10	1,160,162.95
其他非流动资产	五、15	1,211,169.38	682,863.88
<b>非流动资产合计</b>		86,483,840.77	89,340,752.45
<b>资产总计</b>		232,011,035.04	264,398,603.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	78,073,550.00	78,092,500.00
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			
应付账款	五、17	11,716,558.02	16,849,230.08
预收款项			
合同负债	五、21	311,333.05	1,434,879.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	4,665,063.50	4,835,654.56
应交税费	五、19	9,667,740.28	9,190,024.48
其他应付款	五、20	5,313,569.44	5,490,675.22
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、22	1,360,000.00	2,540,000.00
其他流动负债	五、23	13,721.42	97,392.00
<b>流动负债合计</b>		111,121,535.71	118,530,356.17
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24		10,014,972.22
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、25		180,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	1,776,353.99	1,928,763.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,776,353.99	12,123,735.76
<b>负债合计</b>		112,897,889.70	130,654,091.93
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、27	46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	22,955,271.21	22,873,003.96
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-97,500.00	-97,500.00
专项储备			
盈余公积	五、30	19,158,672.96	19,158,672.96
一般风险准备			
未分配利润	五、31	31,096,701.17	44,948,301.62
归属于母公司所有者权益合计		119,113,145.34	132,882,478.54
少数股东权益			862,033.22
<b>所有者权益合计</b>		119,113,145.34	133,744,511.76
<b>负债和所有者权益合计</b>		232,011,035.04	264,398,603.69

法定代表人：王为传

主管会计工作负责人：韩二明

会计机构负责人：王慧

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,084,727.41	17,952,935.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	28,596,740.54	43,417,609.65
应收款项融资			
预付款项		11,554,210.23	27,128,393.81
其他应收款	十四、2	36,481,466.02	28,908,646.33
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,708,474.88	64,725,088.60
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			
<b>流动资产合计</b>		155,425,619.08	182,132,673.45
<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	十四、3	56,833,043.56	56,333,043.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,054,941.97	4,188,024.13
固定资产		6,278,185.88	6,569,151.47
在建工程		2,882,417.00	2,882,417.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		661,800.23	683,234.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		871,200.72	963,723.60
其他非流动资产		455,604.30	204,604.30
<b>非流动资产合计</b>		72,037,193.66	71,824,198.39
<b>资产总计</b>		227,462,812.74	253,956,871.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款		78,073,550.00	78,092,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,469,420.74	22,275,905.15
预收款项			
合同负债		119,686.87	98,576.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,976,929.71	2,866,611.41
应交税费		7,759,788.78	7,267,728.27
其他应付款		7,561,704.33	4,215,433.41
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		680,000.00	1,270,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		111,641,080.43	116,086,755.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			10,014,972.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			90,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		999,966.67	1,090,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		999,966.67	11,195,305.56
<b>负债合计</b>		112,641,047.10	127,282,060.56
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,162,836.89	31,162,836.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,158,672.96	19,158,672.96
一般风险准备			
未分配利润		18,500,255.79	30,353,301.43
<b>所有者权益合计</b>		114,821,765.64	126,674,811.28
<b>负债和所有者权益合计</b>		227,462,812.74	253,956,871.84

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		94,071,635.22	170,874,254.78
其中：营业收入	五、32	94,071,635.22	170,874,254.78
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		93,626,172.29	158,793,135.85
其中：营业成本	五、32	73,841,417.72	137,425,746.12
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、33	1,325,474.40	1,574,024.43
销售费用	五、34	3,474,449.42	4,474,280.90
管理费用	五、35	8,855,090.06	8,361,980.09
研发费用	五、36	4,276,103.74	4,333,322.00
财务费用	五、37	1,853,636.95	2,623,782.31
其中：利息费用		1,760,037.25	2,474,585.78
利息收入		110,360.83	82,831.09
加：其他收益	五、38	1,306,861.62	1,424,824.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	373,393.20	3,139,250.33
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）	五、40	-166,560.25	13,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	666,205.13	-1,853,414.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,625,362.63	14,804,778.62
加：营业外收入	五、42		8,382.87
减：营业外支出	五、43	189.90	138,819.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,625,172.73	14,674,342.28
减：所得税费用	五、44	320,068.59	1,087,840.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,305,104.14	13,586,501.47
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）		2,305,104.14	13,586,501.47
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）		56,704.59	-1,202,760.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,248,399.55	14,789,262.01

<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>		2,305,104.14	13,586,501.47
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		2,248,399.55	14,789,262.01
(二)归属于少数股东的综合收益总额		56,704.59	-1,202,760.54
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.05	0.32
(二)稀释每股收益（元/股）		0.05	0.32

法定代表人：王为传

主管会计工作负责人：韩二明

会计机构负责人：王慧

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	66,517,385.34	126,409,450.02
<b>减：营业成本</b>	十四、4	50,581,769.65	97,976,782.24
税金及附加		593,889.54	575,362.98
销售费用		1,583,788.57	1,683,377.83
管理费用		4,994,489.51	4,692,307.30
研发费用		4,276,103.74	4,333,322.00
财务费用		1,817,474.44	2,487,381.07
其中：利息费用		1,722,983.92	2,353,909.93
利息收入		102,034.71	74,812.89

加：其他收益		1, 173, 684. 68	1, 337, 867. 52
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）		526, 452. 57	-1, 997, 599. 41
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>		4, 370, 007. 14	14, 001, 184. 71
加：营业外收入			4, 895. 12
减：营业外支出		189. 90	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4, 369, 817. 24	14, 006, 079. 83
减：所得税费用		122, 862. 88	1, 294, 313. 02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4, 246, 954. 36	12, 711, 766. 81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4, 246, 954. 36	12, 711, 766. 81
（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>		4, 246, 954. 36	12, 711, 766. 81
<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	2022年1-6月	2021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		193,212,386.81	279,134,837.67
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		1,263,223.64	
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	6,604,855.00	5,378,440.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		201,080,465.45	284,513,278.53
购买商品、接受劳务支付的现金		128,740,084.00	269,753,608.71
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		13,533,082.58	12,644,190.95
支付的各项税费		6,837,337.39	7,727,209.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	8,834,929.46	10,133,500.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		157,945,433.43	300,258,509.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		43,135,032.02	-15,745,231.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		359,670.20	11,532,613.83
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>		359,670.20	11,532,613.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,940,225.58	8,335,476.83

投资支付的现金		4,181,100.00	8,375,671.50
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>		6,121,325.58	16,711,148.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,761,655.38	-5,178,534.50
<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		58,000,000.00	79,000,000.00
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>		58,000,000.00	79,000,000.00
偿还债务支付的现金		69,360,000.00	45,576,388.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,130,430.03	30,920,967.72
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、45(3)	188,679.24	188,679.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		87,679,109.27	76,686,035.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-29,679,109.27	2313964.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,573.58	-1,201.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,696,840.95	-18,611,002.61
加：期初现金及现金等价物余额		25,606,650.41	30,502,112.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,303,491.36	11,891,110.01

法定代表人：王为传

主管会计工作负责人：韩二明

会计机构负责人：王慧

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		90,775,207.11	104,564,883.18
收到的税费返还		84,349.21	
收到其他与经营活动有关的现金		1,185,352.72	1,822,712.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		92,044,909.04	106,387,595.73
购买商品、接受劳务支付的现金		34,949,412.55	103,310,563.37
支付给职工以及为职工支付的现金		5,679,479.11	4,767,131.12
支付的各项税费		4,082,975.69	5,709,234.87
支付其他与经营活动有关的现金		9,624,099.81	7,834,942.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,335,967.16	121,621,871.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,708,941.88	-15,234,275.67
<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		354,137.73	498,851.01
投资支付的现金		500,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		854,137.73	7,498,851.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-854,137.73	-7,498,851.01
<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		58,000,000.00	79,000,000.00
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>		58,000,000.00	79,000,000.00
偿还债务支付的现金		68,680,000.00	44,781,388.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,856,906.14	30,800,291.87
支付其他与筹资活动有关的现金		188,679.24	188,679.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		86,725,585.38	75,770,360.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-28,725,585.38	3,229,640.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,573.58	-1,201.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,131,792.35	-19,504,687.87
加：期初现金及现金等价物余额		17,952,935.06	24,081,647.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,084,727.41	4,576,959.43

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、31
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:

报告期内，公司存在向所有者分配利润的情况。公司分别于2022年4月28日召开第六届董事会第十五次会议、2022年5月19日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于公司2021年度利润分配的议案》，以截止2021年12月31日公司总股本4600万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币3.50元（含税），合计派发现金股利1610.00万元人民币。



## （二） 财务报表项目附注

### 合肥银山棉麻股份有限公司

#### 财务报表附注

2022 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

合肥银山棉麻股份有限公司（简称银山股份、公司或本公司）于 2002 年 5 月由合肥供销商业总公司、王为传等 141 位自然人共同投资组建，注册资本 1,000.00 万元，其中合肥供销商业总公司以原集体企业改制后的公司净资产 600.00 万元及货币资金 26.00 万元出资，王为传等 141 人以货币出资 374 万元，本次出资由安徽中安会计师事务所皖中事验字（2002）257 号验资报告审验。

2010 年 10 月，公司申请增加注册资本 2500 万，由合肥供销商业总公司、王为传等 134 位自然人以货币出资，本次出资由安徽凯吉通会计师事务所凯吉通验字（2010）第 2100 号验资报告审验。

2012 年 12 月，公司申请增加注册资本 600 万元，由沙亿斌等 66 位自然人以货币出资，本次出资由华普天健会计师事务所会验字（2012）2361 号验资报告审验。本次增资后，公司注册资本 4,100.00 万元，实收资本 4,100.00 万元。

2020 年 4 月，公司申请增加注册资本 500 万元，由合肥市供销商业总公司以货币出资，本次出资由公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公 W[2020]B026 号验资报告审验。本次增资后，公司注册资本 4,600.00 万元，实收资本 4,600.00 万元。

公司住所：安徽省合肥市长江东路 658 号

法定代表人：王为传

公司统一社会信用代码：913401001491052223。

公司经营范围：棉花及其副产品收购、加工、销售，棉浆生产、销售，纺织原料、农副产品、物资仓储（除危险品），房屋租赁（以上范围中国家有专项规定的除外），自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；新能源电力产品的生产及销售（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）。

##### 2、合并财务报表范围

###### （1）本期纳入合并范围的子公司

公司名称	简称	成立日期	持股比例%	
			直接	间接
合肥银山诚大棉业有限公司	银山诚大	2008-10-27	100.00	
石河子银山商贸有限公司	银山商贸	2004-04-22	100.00	
安徽银山纯棉家纺有限公司	银山纯棉	2013-07-11	100.00	

安庆银山棉业储备有限公司	银山棉业	2005-07-15	100.00	
合肥维美环保科技有限公司	维美环保	2015-08-21	90.00	10.00
滁州银山棉浆有限公司	银山棉浆	2002-12-26	100.00	
合肥银棉电子商务有限公司	银棉电子	2018-03-26	100.00	
合肥双银纺织纤维有限公司	合肥双银	2015-10-08		100.00
石河子市银通物流有限公司	银通物流	2019-09-26		100.00
芜湖银山无纺布有限公司	银山无纺布	2021-02-08	100.00	

上述子公司的具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

本财务报告于 2022 年 8 月 12 日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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。

### （1）同一控制下企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。

### （2）控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计

政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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。

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”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”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。

## 7、合营安排

### (1) 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指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。

## 10、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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价

格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账



面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

a. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

b. 其他的应收款项：

除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、其他应收款及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收账款账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本

计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，

应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。

该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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。第二层次输入值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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、存货

### (1) 存货的分类：

存货包括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。

### (2) 发出存货的计价方法：

先进先出法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### (4) 存货的盘存制度：本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 13、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10 金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 14、持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 15、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## （2）初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## （3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；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采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## 16、投资性房地产

### （1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	3.00	30.00	3.23

## 17、固定资产

本公司的固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：



类别	残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	3	30	3.23
机器设备	3	10	9.70
运输设备	3	6	16.17
办公及电子设备	3	3	32.33
其他设备	3	5	19.40

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法：固定资产修理费用，直接计入当期费用。固定资产改良支出计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则本公司应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 18、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### （2）借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a 资产支出已经发生；b 借款费用已经发生；c 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### （3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 20、无形资产

#### （1）无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

#### （2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府

补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### （3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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，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。

### （4）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## 21、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、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。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。

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。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，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。职工内部退休计划采用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）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 24、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、收入

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）本公司的收入主要来源于特种棉浆的生产、销售；在公司将货物运至客户指定地点，客户签收后取得相关商品或服务控制权时确认相关收入。

（2）本公司在履行了合同中的履约义务，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。

（3）交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

（4）合同成本包含合同取得成本、合同履约成本。本公司合同取得成本是指为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。本公司合同履约成本指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，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

## 26、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资

产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政府补助退回

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

## 27、递延所得税资产、递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 28、租赁

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

对于租赁负债，承租人应当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；

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更：

本报告期未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更：

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，自 2019 年 1 月 1 日起使用预期信用损失的确定方法，以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货



跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售收入	3、5、6、9、10、13
城建税	实际缴纳流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育费	实际缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

注：根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为安徽省 2021 年第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202134003370，有效期三年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期末指 2022 年 6 月 30 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,868.28	97,444.02
银行存款	29,233,385.83	20,974,070.29
其他货币资金	4,035,237.25	4,535,136.10
合计	33,303,491.36	25,606,650.41

其他货币资金为存出投资款、微信账户资金、支付宝账户资金、京东钱包账户资金，期末货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,428,262.75	
其中：衍生金融资产	3,428,262.75	
合计	3,428,262.75	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备	81,671.47	0.26	81,671.47	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	81,671.47	0.26	81,671.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,927,642.02	99.74	1,677,322.25	5.25	30,250,319.77
其中：账龄组合	31,927,642.02	99.74	1,677,322.25	5.25	30,250,319.77
合并范围内关联方组合					
合计	32,009,313.49	100.00	1,758,993.72	5.50	30,250,319.77

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备	81,671.47	0.17	81,671.47	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	81,671.47	0.17	81,671.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,148,047.53	99.83	2,485,381.88	5.16	45,662,665.65
其中：账龄组合	48,148,047.53	99.83	2,485,381.88	5.16	45,662,665.65
合并范围内关联方组合					
合计	48,229,719.00	100.00	2,567,053.35	5.32	45,662,665.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值	应收账款	坏账准备	账面价值
1年以内	31,832,506.51	1,590,520.33	30,241,986.18	48,007,368.79	2,400,368.43	45,607,000.36
1至2年	4,144.50	414.45	3,730.05	44,654.40	4,465.44	40,188.96
2至3年	5,347.56	1,604.27	3,743.29	12,101.39	3,630.42	8,470.97
3至4年	1,720.50	860.25	860.25			
4至5年				35,026.80	28,021.44	7,005.36
5年以上	83,922.95	83,922.95		48,896.15	48,896.15	
合计	31,927,642.02	1,677,322.25	30,250,319.77	48,148,047.53	2,485,381.88	45,662,665.65

#### (2) 本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

单项计提	81,671.47				81,671.47
信用风险特征组合	2,485,381.88		808,059.63		1,677,322.25
合计	2,567,053.35		808,059.63		1,758,993.72

(3) 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	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
成都印钞有限公司	12,205,700.00	1年以内	38.13	610,285.00	货款
昆山钞票纸业有限公司	9,914,299.61	1年以内	30.97	495,714.98	货款
安徽雪龙纤维科技股份有限公司	6,373,655.06	1年以内	19.91	318,682.75	货款
成都金鼎安全印制有限责任公司	1,608,177.48	1年以内	5.02	80,408.87	货款
合肥鸿博绉缝绣品有限公司	487,864.00	1年以内	1.52	24,393.20	货款
合计	30,589,696.15		95.55	1,529,484.80	

#### 4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
1年以内	2,276,966.25	98.00	3,734,054.53	99.21
1至2年	29,344.63	1.26	28,454.27	0.76
2至3年	16,104.67	0.69	1,100.00	0.03
3年以上	1,100.00	0.05		
合计	2,323,515.55	100.00	3,763,608.80	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款项情况

名称	期末余额	账龄	款项性质	占期末余额比例(%)
吉旗物联科技(天津)有限公司	716,820.69	1年以内	运费	30.85
中储棉花网络(北京)股份有限公司	300,000.00	1年以内	货款	12.91
山东晨旭供应链有限公司	195,919.78	1年以内	货款	8.43
江苏易棉电子商务有限公司	183,289.87	1年以内	货款	7.89
广州嘉丰供应链科技合伙企业(有限合伙)	142,411.11	1年以内	货款	6.13
合计	1,538,441.45			66.21

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,783,276.52	8,984,380.70
合计	4,783,276.52	8,984,380.70

(1) 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	3,947,094.77	8,259,891.94
1 至 2 年	280,135.62	1,034,186.04
2 至 3 年	1,034,186.04	81,601.49
3 至 4 年	81,601.49	254,696.60
4 至 5 年	228,108.47	111,232.90
5 年以上	203,904.86	92,671.96
小计	5,775,031.25	9,834,280.93
减：坏账准备	991,754.73	849,900.23
合计	4,783,276.52	8,984,380.70

②其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,068.00	2,309.01
运费补贴		5,345,509.50
保证金	3,566,128.12	3,856,912.90
备用金	1,697,810.20	157,306.66
其他	506,024.93	472,242.86
合计	5,775,031.25	9,834,280.93

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 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)	
期初余额	849,900.23			849,900.23
期初余额在本期				
--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	141,854.50			141,854.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	991,754.73			991,754.73

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	款项性质
保定钞票纸业有限公司	1,915,125.00	1 年以内	33.16	保证金
远东宏信融资租赁有限公司	800,000.00	2 至 3 年	13.85	保证金
苏闻	221,000.00	1 年以内	3.83	备用金

陈悦	211,022.50	1年以内	3.65	备用金
成都金鼎安全印制有限责任公司	139,840.00	1年以内	2.42	保证金
合计	3,286,987.50		56.91	

## 6、存货

### (1) 存货分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,455,030.01	168,327.24	42,286,702.77	72,319,896.70	168,327.24	72,151,569.46
在产品	1,079,294.46		1,079,294.46	12,302.81		12,302.81
库存商品	27,509,194.82	746,955.29	26,762,239.53	16,425,056.93	746,955.29	15,678,101.64
委托加工物资	48,474.82		48,474.82	34,637.11		34,637.11
合计	71,091,994.11	915,282.53	70,176,711.58	88,791,893.55	915,282.53	87,876,611.02

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	168,327.24					168,327.24
库存商品	746,955.29					746,955.29
合计	915,282.53					915,282.53

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,261,616.74	3,163,934.66
预交其他税项		
合计	1,261,616.74	3,163,934.66

## 8、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资		
合计		

### (2) 非上市权益工具的投资情况

项目	投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
滁州绿营农林观光科技有限公司	100,000.00			100,000.00			

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计

一、账面原值		
1. 期初余额	12,189,346.34	12,189,346.34
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	12,189,346.34	12,189,346.34
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	6,333,653.92	6,333,653.92
2. 本期增加金额	218,223.90	218,223.90
(1) 计提或摊销	218,223.90	218,223.90
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	6,551,877.82	6,551,877.82
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		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,637,468.52	5,637,468.52
2. 期初账面价值	5,855,692.42	5,855,692.42

## 10、固定资产

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,913,567.72	64,605,613.61
固定资产清理		
合计	61,913,567.72	64,605,613.61

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	64,689,540.86	45,713,919.79	2,493,532.24	2,758,198.87	546,274.64	116,201,466.40
2. 本期增加金额	38,930.00	116,565.00	63,404.33	73,982.14		292,881.47
(1) 购置	38,930.00	116,565.00	63,404.33	73,982.14		292,881.47
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3. 本期减少金额	71,187.93			6,330.00		77,517.93
(1) 处置或报废	71,187.93			6,330.00		77,517.93
(2) 其他						
4. 期末余额	64,657,282.93	45,830,484.79	2,556,936.57	2,825,851.01	546,274.64	116,416,829.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	22,023,855.23	24,322,599.99	2,388,912.64	2,327,978.43	532,506.50	51,595,852.79
2. 本期增加金额	1,015,584.05	1,809,300.06	14,995.33	73,670.09		2,913,549.53
(1) 计提	1,015,584.05	1,809,300.06	14,995.33	73,670.09		2,913,549.53
(2) 其他						
3. 本期减少金额				6,140.10		6,140.10
(1) 处置或报废				6,140.10		6,140.10
(2) 其他						
4. 期末余额	23,039,439.28	26,131,900.05	2,403,907.97	2,395,508.42	532,506.50	54,503,262.22
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	41,617,843.65	19,698,584.74	153,028.60	430,342.59	13,768.14	61,913,567.72
2. 期初账面价值	42,665,685.63	21,391,319.80	104,619.60	430,220.44	13,768.14	64,605,613.61

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公大楼-滁州棉浆	119,664.25	从政府处购买的无证房产
三号仓库-安庆银山	42,342.36	建造简易
四号仓库-安庆银山	16,667.44	建造简易
食堂楼-安庆银山	3,703.87	建造简易
合计	182,377.92	

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,882,417.00	2,882,417.00
工程物资		

合计	2,882,417.00	2,882,417.00
----	--------------	--------------

(1) 在建工程

①在建工程明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贝维斯设备	2,882,417.00		2,882,417.00	2,882,417.00		2,882,417.00
合计	2,882,417.00		2,882,417.00	2,882,417.00		2,882,417.00

②在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
贝维斯设备	2,882,417.00				2,882,417.00
合计	2,882,417.00				2,882,417.00

续上表:

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比重	工程进度	累计资本化利息	资金来源
贝维斯设备	33,450,000.00	8.62%			自筹
合计	33,450,000.00				

③期末在建工程未发生减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

## 12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	75,600.00	75,600.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	75,600.00	75,600.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	14,700.00	14,700.00
2. 本期增加金额	12,600.00	12,600.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,300.00	27,300.00
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	48,300.00	48,300.00
2. 期初账面价值	60,900.00	60,900.00



### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,171,046.95	75,000.00	8,280.00	264,441.46	17,518,768.41
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	17,171,046.95	75,000.00	8,280.00	264,441.46	17,518,768.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,183,875.08	43,749.91	8,280.00	189,760.83	3,425,665.82
2. 本期增加金额	185,418.30	3,750.00		11,136.24	200,304.54
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,369,293.38	47,499.91	8,280.00	200,897.07	3,625,970.36
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	13,801,753.57	27,500.09		63,544.39	13,892,798.05
2. 期初账面价值	13,987,171.87	31,250.09		74,680.63	14,093,102.59

### 14、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,410,324.13	326,124.79	2,794,785.78	401,542.89
存货跌价准备	866,647.98	100,928.15	866,647.98	100,928.15
递延收益	1,460,798.35	161,515.79	1,586,541.26	175,955.20
内部交易未实现利润			1,147,902.28	172,185.34
公允价值变动	100,000.00	2,500.00	100,000.00	2,500.00
计提未发放奖金	2,047,009.12	307,051.37	2,047,009.12	307,051.37
合计	6,884,779.58	898,120.10	8,542,886.42	1,160,162.95

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	341,529.32	622,167.80
递延收益	315,555.64	342,222.28
存货跌价准备	48,634.55	48,634.55
公允价值变动	166,560.25	

可抵扣亏损	8,866,030.18	6,709,850.37
合计	9,738,309.94	7,722,875.00

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2022年	3,691,402.92	3,691,402.92
2023年	2,007,561.12	2,007,561.12
2024年	1,010,886.33	1,010,886.33
2025年	2,156,179.81	
合计	8,866,030.18	6,709,850.37

### 15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理-产权调换	571,783.88	571,783.88
预付工程设备款	388,385.50	111,080.00
预付设备款	251,000.00	
合计	1,211,169.38	682,863.88

### 16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	40,000,000.00	60,000,000.00
应付利息	73,550.00	92,500.00
合计	78,073,550.00	78,092,500.00

### 17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,333,279.39	13,717,877.36
工程款	203,873.87	1,599,895.16
设备款	456,700.00	250,905.25
运费	299,582.68	269,369.73
水电费	910,978.26	912,437.58
劳务费	212,143.82	98,745.00
审计费	300,000.00	
合计	11,716,558.02	16,849,230.08

(2) 期末余额前五名的应付款项情况

名称	期末余额	账龄	款项性质	占期末余额比例(%)
临清市昱丰源植物蛋白有限公司	4,583,643.19	1年以内	货款	39.12
乌苏市棉鑫棉业有限责任公司	2,949,840.00	1年以内	货款	25.18
国网安徽省电力公司滁州市城郊供电公司	909,478.26	1年以内	水电费	7.76

滁州市康捷物流有限公司	376,149.91	1年以内	货款	3.21
公证天业会计师事务所	300,000.00	1年以内	审计费	2.56
合计	9,119,111.36			77.83

## 18、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
一、短期薪酬	4,666,168.00	12,103,282.30	12,442,426.02	4,327,024.28
二、离职后福利-设定提存计划	169,486.56	1,233,349.22	1,064,796.56	338,039.22
三、辞退福利		25,860.00	25,860.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,835,654.56	13,362,491.52	13,533,082.58	4,665,063.50

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,616,008.49	10,286,321.26	10,504,674.88	3,397,654.87
2、职工福利费	3,308.84	726,400.80	726,400.80	3,308.84
3、社会保险费		464,533.66	464,533.66	
其中：医疗保险费		431,314.66	431,314.66	
工伤保险费		33,219.00	33,219.00	
生育保险费				
4、住房公积金		470,013.00	470,013.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,046,850.67	156,013.58	276,803.68	926,060.57
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,666,168.00	12,103,282.30	12,442,426.02	4,327,024.28

### (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
1、基本养老保险		1,031,989.64	1,031,989.64	
2、失业保险费		32,806.92	32,806.92	
3、企业年金缴费	169,486.56	168,552.66		338,039.22
合计	169,486.56	1,233,349.22	1,064,796.56	338,039.22

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	735,931.05	1,244,434.22
增值税	7,623,815.16	6,572,507.31
城市维护建设税	510,709.04	444,971.15
教育费附加	378,263.13	293,837.13
房产税	302,442.75	446,030.39
土地使用税	77,362.53	99,849.03

其他税费	39,216.62	88,395.25
合计	9,667,740.28	9,190,024.48

## 20、其他应付款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,313,569.44	5,490,675.22
合计	5,313,569.44	5,490,675.22

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,385,888.97	2,377,746.90
代扣代缴款	392,165.12	479,834.78
保证金	433,181.42	530,970.42
股权款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	102,333.93	102,123.12
合计	5,313,569.44	5,490,675.22

#### ②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽繁昌新元建设有限公司	2,000,000.00	经协商分期偿还
安庆市江花棉业有限责任公司	2,351,721.87	公司处于破产重整
合计	4,351,721.87	

## 21、合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	311,333.05	1,434,879.83
合计	311,333.05	1,434,879.83

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,360,000.00	2,540,000.00
合计	1,360,000.00	2,540,000.00

## 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债中的销项税	13,721.42	97,392.00
合计	13,721.42	97,392.00

## 24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		
信用借款		10,000,000.00
应付利息		14,972.22
合计		10,014,972.22

## 25、长期应付款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		2,720,000.00
小计		2,720,000.00
减：一年内到期的长期应付款		2,540,000.00
合计		180,000.00

### (2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		2,720,000.00
小计		2,720,000.00
减：一年内到期的长期应付款		2,540,000.00
合计		180,000.00

## 26、递延收益

### (1) 递延收益情况

性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
环保设备补助	160,000.00		15,000.00	145,000.00	政府补助
纯棉被加工配送中心	653,333.34		46,666.67	606,666.67	政府补助
环保设备投资	437,000.00		43,700.00	393,300.00	政府补助
“新网工程”专项资金	342,222.28		26,666.64	315,555.64	政府补助
低氮设备补贴	336,207.92		20,376.24	315,831.68	政府补助
合计	1,928,763.54		152,409.55	1,776,353.99	

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
政府补助	1,928,763.54		152,409.55		1,776,353.99	与资产相关
合计	1,928,763.54		152,409.55		1,776,353.99	

## 27、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)
合肥市供销商业总公司	20,350,000.00			20,350,000.00	44.24
王为传	3,593,000.00			3,593,000.00	7.81
苏宁东	1,430,000.00			1,430,000.00	3.11

沙亿斌	1,200,000.00			1,200,000.00	2.61
隋秀珠	1,100,000.00			1,100,000.00	2.39
其他股东	18,327,000.00			18,327,000.00	39.84
合计	46,000,000.00			46,000,000.00	100.00

## 28、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	19,561,427.60	82,267.25		19,643,694.85
其他资本公积	3,311,576.36			3,311,576.36
合计	22,873,003.96	82,267.25		22,955,271.21

注：资本溢价本期增加的原因系子公司银山商贸购买银通物流少数股东股权形成，具体情况见“附注七、在其他主体中的权益”之“2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

## 29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-97,500.00							-97,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	-97,500.00							-97,500.00
合计	-97,500.00							-97,500.00

## 30、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	19,158,672.96			19,158,672.96
任意盈余公积				
合计	19,158,672.96			19,158,672.96

## 31、未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	44,948,301.62	37,340,793.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,248,399.55	28,293,475.03
减：提取法定盈余公积		2,285,966.65
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	16,100,000.00	18,400,000.00
转增资本		
期末未分配利润	31,096,701.17	44,948,301.62

## 32、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特种棉浆	60,342,538.28	43,478,663.08	124,756,076.55	90,013,221.23

家纺产品	4,227,514.82	3,226,195.28	2,348,938.48	1,502,407.12
棉花贸易	24,351,778.97	23,301,138.30	41,426,371.70	44,498,559.79
其他	5,149,803.15	3,835,421.06	2,342,868.05	1,411,557.98
合计	94,071,635.22	73,841,417.72	170,874,254.78	137,425,746.12

(2) 销售前五名客户明细情况

序号	单位名称	本期发生额	占营业收入的比例(%)
1	昆山钞票纸业有限公司	31,649,662.28	33.64
2	成都印钞有限公司	23,267,922.54	24.73
3	安徽雪龙纤维科技股份有限公司	5,640,402.71	6.00
4	湖北明丰纤维科技有限公司	3,559,556.04	3.78
5	鄞城县基泰纺织有限公司	2,470,948.46	2.63
	合计	66,588,492.03	70.78

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	300,734.78	272,713.96
教育费附加	223,664.47	204,716.01
水利基金	72,615.37	153,062.60
印花税	32,419.05	86,558.00
房产税	156,046.69	179,267.06
土地使用税	537,047.57	670,219.36
其他税金	2,946.47	7,487.44
合计	1,325,474.40	1,574,024.43

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,385,428.13	1,824,626.07
业务服务费	130,139.16	1,029,835.04
办公费	50,531.17	93,591.41
业务招待费	281,794.05	432,726.20
差旅费	278,562.46	566,898.02
广告宣传费	22,348.16	23,825.66
车辆费用	5,784.40	
仓储费	131,711.81	422,969.98
折旧摊销	8,974.98	6,900.17
维修费	3,033.00	17,230.00
包装费	118,506.36	6,451.33
其他	57,635.74	49,227.02
合计	3,474,449.42	4,474,280.90

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,557,346.04	3,826,649.76
停工损失	273,319.80	73,003.36
折旧摊销	623,146.22	746,880.05
业务招待费	1,066,353.23	1,277,863.17
差旅费	323,374.68	579,677.71
办公费	210,176.96	236,330.94
车辆费	122,985.18	157,715.04
修理费	343,995.28	382,558.48
中介机构服务费	806,643.05	629,237.27
保险费	18,464.33	52,436.94
水电费	42,445.29	85,200.43
低值易耗品摊销	8,208.62	10,715.84
开办费	155,218.15	126,136.16
其他	303,413.23	177,574.94
合计	8,855,090.06	8,361,980.09

### 36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,514,542.06	2,837,323.99
职工薪酬	1,646,648.63	1,467,849.91
折旧及摊销支出	30,390.23	15,636.67
其他支出	84,522.82	12,511.43
合计	4,276,103.74	4,333,322.00

### 37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,760,037.25	2,474,585.78
减：利息收入	110,360.83	82,831.09
利息净支出	1,649,676.42	2,391,754.69
汇兑损失	410.14	8,074.71
减：汇兑收益	2,983.72	6,873.52
汇兑净损失	-2,573.58	1,201.19
银行服务及手续费	14,245.93	42,147.19
担保及咨询费	192,288.18	188,679.24
合计	1,853,636.95	2,623,782.31

### 38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
纯棉被加工配送中心	46,666.67	46,666.67	与资产相关
环保设备投资	43,700.00	43,700.00	与资产相关



“新网工程”专项资金	26,666.64	26,666.64	与资产相关
低氮设备补贴	20,376.24		与资产相关
环保设备补助	15,000.00	15,000.00	与资产相关
经信局制造强省补贴	800,000.00		与收益相关
企业技术中心奖励	200,000.00		与收益相关
稳岗返还	114,007.12		与收益相关
个税手续费返还	16,080.32		与收益相关
繁昌县财政局补助	10,000.00		与收益相关
合肥市瑶海区发改委 2021 年光伏补贴	5,595.50		与收益相关
增值税减免	5,467.40	5,131.65	与收益相关
社保返还	2,190.41		与收益相关
一次性稳定就业补贴	1,111.32	920.45	与收益相关
出疆运费补贴		15,700.00	与收益相关
2020 年度省三重一创支持高新技术奖金		1,000,000.00	与收益相关
省级农业产业化资金		130,000.00	与收益相关
2018 年度瑶海区人才政策奖补资金		100,000.00	与收益相关
省级就业风险储备金		17,500.85	与收益相关
农业产业化龙头奖励		5,000.00	与收益相关
农业局 2020 年农业产业化补助资金		2,000.00	与收益相关
琅琊区就业风险储备金		16,538.03	与收益相关
合计	1,306,861.62	1,424,824.29	

### 39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	373,393.20	3,139,250.33
合计	373,393.20	3,139,250.33

### 40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-166,560.25	13,000.00
合计	-166,560.25	13,000.00

### 41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	808,059.63	-1,887,075.70
其他应收款坏账损失	-141,854.50	33,660.77
合计	666,205.13	-1,853,414.93

### 42、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

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
----	-------	-------	---------------

与企业日常活动无关的政府补助			
其他		8,382.87	
合计		8,382.87	

#### 43、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
税收滞纳金		418.01	
捐赠		132,441.13	
其他		5,960.07	
非流动资产毁损报废损失	189.90		189.90
合计	189.90	138,819.21	189.90

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	58,025.74	1,117,825.43
递延所得税费用	262,042.85	-29,984.62
合计	320,068.59	1,087,840.81

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
税前利润	2,625,172.73	14,674,342.28
按适用税率计算之所得税	449,255.54	2,201,151.35
子公司适用不同税率的影响	315,335.31	153,362.23
调整以前期间所得税的影响		-719,760.22
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,471.71	108,054.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	13,866.28	-83,474.41
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	71,555.31	78,506.14
税法规定的额外可扣除费用的影响	-641,415.56	-649,998.30
所得税费用	320,068.59	1,087,840.81

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	110,360.83	82,831.09
政府补助	6,494,494.17	5,237,659.33
往来款		49,567.57
其他		8,382.87
合计	6,604,855.00	5,378,440.86

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售及管理费用	4,754,644.11	6,431,484.94
营业外支出		138,819.21
财务费用	17,854.87	42,147.19
研发费用	2,599,064.88	2,849,835.42
往来款	1,463,365.60	671,214.03
合计	8,834,929.46	10,133,500.79

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	188,679.24	188,679.24
咨询服务费		
合计	188,679.24	188,679.24

47、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	2,305,104.14	13,586,501.47
加：信用减值损失	-666,205.13	1,853,414.93
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	3,131,773.43	2,937,505.01
无形资产摊销	200,304.54	171,190.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产、投资性房地产报废损失	189.90	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	166,560.25	-13,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,946,142.91	2,664,466.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-373,393.20	-3,139,250.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	262,042.85	46,502.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-76,487.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,699,899.44	-3,527,636.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,732,348.44	-30,692,515.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,269,735.55	444,078.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,135,032.02	-15,745,231.07
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	33,303,491.36	11,891,110.01

减：现金的期初余额	25,606,650.41	30,502,112.62
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	7,696,840.95	-18,611,002.61

#### 48、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
(1) 现金	33,303,491.36	11,891,110.01
其中：库存现金	34,868.28	19,781.73
可随时用于支付的银行存款	29,233,385.83	8,715,158.37
可随时用于支付的其他货币资金	4,035,237.25	3,156,169.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	33,303,491.36	11,891,110.01

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	账面价值	受限原因
房屋建筑物	11,286,310.61	4,268,310.00	贷款抵押
土地使用权	6,079,762.45	4,166,527.65	贷款抵押
合计	17,366,073.06	8,434,837.65	

#### 50、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7,666.52	6.7114	51,453.08
其中：美元	7,666.52	6.7114	51,453.08
合计	7,666.52	6.7114	51,453.08

### 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变动事项。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
银山诚大	合肥市	棉花收购、加工、销售；物资仓储；房屋租赁；纺织原料、棉纱、百货、床上用品、五金交电销售。	100.00		设立
银山商贸	石河子市	五金交电，钢材，皮棉，棉短绒，农副产品，干鲜果品，纺织原料，农业机械，日用百货的销售	100.00		设立
银山纯棉	芜湖市	梳棉胎、棉被、棉大衣、纯棉系列床上用品、婴幼儿纯棉系列纺织用品、卧具包加工、销售，农副产品、日用百货、纺	100.00		设立

		织原料销售，普通货物仓储、房屋租赁服务。			
银山棉业	安庆市	物资仓储（不含危险品、剧毒品）、棉花及其副产品、棉纺织品、纺织原料、包装物料、棉花加工机械配件销售。	100.00		设立
维美环保	合肥市	纤维制品回收利用加工及销售。	90.00	10.00	设立
银山棉浆	滁州市	农副产品初加工服务、销售；棉花及其副产品收购、初加工服务、销售；棉浆生产加工、销售和来料加工；纺织原料、农副产品、农业机械购销；货物进出口、技术进出口和代理进出口。	100.00		设立
合肥双银	合肥市	棉花及棉制品、棉花机械设备及配件销售、棉花及纺织品进出口贸易、仓储服务(除危险品)、信息咨询服务。		100.00	设立
银棉电子	合肥市	电子商务信息咨询；家纺、床上用品、纯棉制品、日用百货、服装鞋帽、纺织原料、农副产品批发兼零售(含网上)。	100.00		设立
银通物流	石河子市	道路普通货物运输、冷藏车道路运输、集装箱货物道路运输、大型货物道路运输、货物专用运输；国内货物运输代理；货物信息咨询。		100.00	设立
银山无纺布	芜湖市	无纺布（无纺织物）制造；无纺布销售。	100.00		设立

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：银山商贸 2022 年 5 月 6 日与董俊、牛兰梅、段新慧签订股权转让协议，以支付现金的方式收购董俊持有的银通物流 5%的股权（对应 15 万元注册资本，含 10 万元实缴出资及 5 万元认缴出资权）、牛兰梅持有的银通物流 29%股权（对应 87 万元注册资本，含 50 万元实缴出资及 27 万元认缴出资权）、段新慧持有的银通物流 5%股权（对应 15 万元注册资本，含 0 万元实缴出资及 15 万元认缴出资权），股权转让款于 2022 年 5 月 7 日支付。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	合肥双银
购买成本/处置对价	600,000.00
——现金	600,000.00
——非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	600,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	682,267.25
差额	-82,267.25
其中：调整资本公积	-82,267.25
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

## 4、在重要的共同经营的企业中的权益

本公司无参与共同经营的企业。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：

信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### (1) 信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

##### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### 2、流动性风险

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

本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

### 3、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

## 九、公允价值的披露

### 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			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,428,262.75			3,428,262.75
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（3）衍生金融资产	3,428,262.75			3,428,262.75
（四）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	3,428,262.75			3,428,262.75

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产系公司持有的期货投资，存在活跃交易市场，以其活跃市场报价确定其公允价值。

3、持续和非持续第二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不适用

4、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

其他权益工具投资系公司持有的不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、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

不适用

9、其他

不适用

## 十、关联方及关联方交易

关联方认定标准：由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

1、本公司的控股股东和实际控制人情况

公司名称	注册地	业务性质	与公司的关系
合肥市供销商业总公司	合肥市	集体所有制	控股股东
合肥市供销合作社联合社	合肥市	事业法人	实际控制人

2、其他持股 5%以上的股东

名称	与本企业关系
王为传	董事长

3、本公司其他的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

4、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

5、其他关联方情况

关联方	其他关联方与本企业关系
合肥市物资回收总公司（从属名：合肥市信托贸易公司）	实际控制人控股的其他公司
合肥城矿供销再生资源有限公司	实际控制人控股的其他公司
合肥市永兴工贸公司	实际控制人控股的其他公司
合肥市供销工业品公司	实际控制人控股的其他公司
合肥永达大厦	实际控制人控股的其他公司
合肥市蜀山镇供销合作社	实际控制人控股的其他公司
合肥市租赁拍卖公司	实际控制人控股的其他公司
合肥市果品茶叶总公司	实际控制人控股的其他公司
合肥市农副产品储运公司	实际控制人控股的其他公司
合肥市供销社巢湖资产管理中心	实际控制人控股的其他公司
合肥恒丰房地产开发有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥市润田农业生产资料有限公司	控股股东控制的其他企业



合肥市博发土产日杂有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥吉庆烟花爆竹有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥添百福商贸有限责任公司	控股股东控制的其他企业
长丰添福振国蔬果专业合作社	控股股东控制的其他企业
合肥恒汇供销投资发展股份有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥供销资产运营有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥市庐农汇电子商务有限责任公司	控股股东控制的其他企业
合肥新亚酒店管理有限责任公司	控股股东参股的其他公司
合肥供销兴隆生态科技有限责任公司	控股股东参股的其他公司
巢湖市日月电子商务有限责任公司	控股股东参股的其他公司
安徽省供销合作发展基金有限责任公司	控股股东参股的其他公司
合肥德善小额贷款股份有限公司	控股股东参股的其他公司
中国外运物流发展合肥有限公司	控股股东参股的其他公司

#### 6、公司的董事、监事、高级管理人员

姓名	职务
王为传	董事长
苏宁东	董事、总经理
韩二明	董事、财务总监
钟铭	董事
秦艳	董事
关胜晓	独立董事
李艳艳	独立董事
蔡家余	监事
张玲艳	监事
徐亚玲	监事
汪玺	董事会秘书

#### 7、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合肥恒汇供销投资发展股份有限公司	房屋租赁	11,009.17	11,009.17

#### 8、关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付项目。

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、其他资产负债表日后事项

无。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、其他需披露的重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独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账款	30,101,832.15	100.00	1,505,091.61	5.00	28,596,740.54
其中：账龄组合	30,101,832.15	100.00	1,505,091.61	5.00	28,596,740.54
合并范围内关联方组合					
合计	30,101,832.15	100.00	1,505,091.61	5.00	28,596,740.54

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独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账款	45,702,747.00	100.00	2,285,137.35	5.00	43,417,609.65
其中：账龄组合	45,702,747.00	100.00	2,285,137.35	5.00	43,417,609.65
合并范围内关联方组合					
合计	45,702,747.00	100.00	2,285,137.35	5.00	43,417,609.65

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值	应收账款	坏账准备	账面价值
1年以内	30,101,832.15	1,505,091.61	28,596,740.54	45,702,747.00	2,285,137.35	43,417,609.65
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	30,101,832.15	1,505,091.61	28,596,740.54	45,702,747.00	2,285,137.35	43,417,609.65

(2) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

本期坏账准备转回金额 780,045.74 元。

(3) 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	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	款项性质
成都印钞有限公司	12,205,700.00	1年以内	40.55	610,285.00	货款
昆山钞票纸业有限公司	9,914,299.61	1年以内	32.94	495,714.98	货款
安徽雪龙纤维科技股份有限公司	6,373,655.06	1年以内	21.17	318,682.76	货款
成都金鼎安全印制有限责任公司	1,608,177.48	1年以内	5.34	80,408.87	货款
合计	30,101,832.15		100.00	1,505,091.61	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,481,466.02	28,908,646.33
合计	36,481,466.02	28,908,646.33

(1) 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	13,973,067.41	20,240,202.27
1至2年	14,191,959.72	529,298.04
2至3年	430,886.04	7,181,601.49
3至4年	7,181,601.49	205,596.60
4至5年	205,596.60	57,100.29
5年以上	1,120,196.56	1,063,096.27
小计	37,103,307.82	29,276,894.96
减：坏账准备	621,841.80	368,248.63
合计	36,481,466.02	28,908,646.33

## 2 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	33,030,308.31	26,229,666.32
保证金	2,584,703.62	2,540,637.00
备用金	1,042,929.78	82,789.03
其他	445,366.11	423,802.61
合计	37,103,307.82	29,276,894.96

## 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)	
期初余额	368,248.63			368,248.63
期初余额在本期				
--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	253,593.17			253,593.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	621,841.80			621,841.80

## 4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	款项性质
安徽银山纯棉家纺有限公司	16,533,730.47	0-5年	44.56	往来款
滁州银山棉浆有限公司	12,759,046.33	0-5年	34.39	往来款
合肥银山诚大棉业公司	3,737,531.51	1年以内	10.07	往来款
保定钞票纸业有限公司	1,915,125.00	1年以内	5.16	保证金
远东宏信融资租赁有限公司	400,000.00	2-3年	1.08	保证金
合计	35,345,433.31		95.26	

## 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	63,433,005.10	6,599,961.54	56,833,043.56	62,933,005.10	6,599,961.54	56,333,043.56
合计	63,433,005.10	6,599,961.54	56,833,043.56	62,933,005.10	6,599,961.54	56,333,043.56

### (1) 对子公司的投资

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
-------	------	------	------	------	----------	----------

银山诚大	10,000,000.00			10,000,000.00		
银山商贸	2,703,217.27			2,703,217.27		
银山纯棉	17,000,000.00			17,000,000.00		6,599,961.54
银山棉业	10,282,000.00			10,282,000.00		
维美环保	1,800,000.00			1,800,000.00		
银山棉浆	14,747,787.83			14,747,787.83		
银山无纺布	6,400,000.00	500,000.00		6,900,000.00		
合计	62,933,005.10	500,000.00		63,433,005.10		6,599,961.54

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特种棉浆	65,982,940.99	50,448,687.49	124,756,076.55	96,652,635.20
棉花贸易			1,338,864.73	1,190,980.79
其他	534,444.35	133,082.16	314,508.74	133,166.25
合计	66,517,385.34	50,581,769.65	126,409,450.02	97,976,782.24

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额
(1) 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	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,306,861.62
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	576,697.15
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	

(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189.90
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,883,368.87
减：所得税影响金额	185,606.90
少数股东损益影响额	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,697,761.97
合计	1,697,761.97

## 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	1.71	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.01	0.01

## 第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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：

董事会秘书办公室