

新疆扬子江纺织有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年一至五月

新疆扬子江纺织有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 5 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-61

审计报告

信会师报字[2023]第 ZF50069 号

浙江泰坦股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了新疆扬子江纺织有限公司（以下简称扬子江纺织）财务报表，包括 2023 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-5 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了扬子江纺织 2023 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督扬子江纺织的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就扬子江纺织中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈小金

中国注册会计师：鲍杨军

中国•上海

二〇二三年七月十七日

新疆扬子江纺织有限公司

合并资产负债表

2023年5月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	5,957,708.30	6,744,106.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	4,136,897.69	
应收款项融资			
预付款项	(三)	11,649,710.76	7,092,438.70
其他应收款	(四)	7,367,860.25	3,621,069.51
存货	(五)	35,311,558.06	8,936,211.19
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	(六)	12,656,045.30	6,485,869.56
流动资产合计		77,079,780.36	32,879,695.26
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	206,611,790.53	147,929,175.35
在建工程	(八)	82,975,753.72	50,900,861.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	7,113,482.29	7,219,305.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十)	3,681,328.15	14,583,176.31
非流动资产合计		300,382,354.69	220,632,518.53
资产总计		377,462,135.05	253,512,213.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新疆扬子江纺织有限公司
合并资产负债表（续）
2023 年 5 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十一）	30,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十二）	76,399,865.86	39,589,487.09
预收款项			
合同负债	（十三）	10,352,976.29	4,749,639.38
应付职工薪酬	（十四）	2,933,922.54	944,281.66
应交税费	（十五）	78,183.77	178,750.69
其他应付款	（十六）	8,506,530.62	17,514,628.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十七）	24,255,153.38	9,794,726.00
其他流动负债	（十八）	790,869.17	362,711.50
流动负债合计		153,317,501.63	93,134,224.52
非流动负债：			
长期借款	（十九）	5,349,048.87	7,500,012.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	（二十）	27,720,024.62	5,646,446.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十一）	125,466,632.08	103,477,090.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,535,705.57	116,623,549.30
负债合计		311,853,207.20	209,757,773.82
所有者权益：			
实收资本（或股本）	（二十二）	66,179,775.28	53,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	（二十三）	-570,847.43	-9,745,560.03
归属于母公司所有者权益合计		65,608,927.85	43,754,439.97
少数股东权益			
所有者权益合计		65,608,927.85	43,754,439.97
负债和所有者权益总计		377,462,135.05	253,512,213.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆扬子江纺织有限公司
母公司资产负债表
2023 年 5 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		5,087,787.34	6,744,106.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	19,417,094.40	
应收款项融资			
预付款项		7,814,477.56	7,092,438.70
其他应收款	（二）	11,930,892.77	3,621,069.51
存货		22,867,612.69	8,936,211.19
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		11,618,033.39	6,485,869.56
流动资产合计		78,735,898.15	32,879,695.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,406,706.38	
固定资产		189,205,084.15	147,929,175.35
在建工程		82,975,753.72	50,900,861.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,113,482.29	7,219,305.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,681,328.15	14,583,176.31
非流动资产合计		300,382,354.69	220,632,518.53
资产总计		379,118,252.84	253,512,213.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆扬子江纺织有限公司
母公司资产负债表（续）
2023 年 5 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,815,824.86	39,589,487.09
预收款项			
合同负债		6,744,196.46	4,749,639.38
应付职工薪酬		865,047.98	944,281.66
应交税费		58,661.86	178,750.69
其他应付款		2,506,330.62	17,514,628.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,255,153.38	9,794,726.00
其他流动负债		321,727.80	362,711.50
流动负债合计		152,566,942.96	93,134,224.52
非流动负债：			
长期借款		5,349,048.87	7,500,012.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		27,720,024.62	5,646,446.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		125,466,632.08	103,477,090.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,535,705.57	116,623,549.30
负债合计		311,102,648.53	209,757,773.82
所有者权益：			
实收资本		66,179,775.28	53,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		1,835,829.03	-9,745,560.03
所有者权益合计		68,015,604.31	43,754,439.97
负债和所有者权益总计		379,118,252.84	253,512,213.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆扬子江纺织有限公司
合并利润表
2023 年 1-5 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（二十四）	69,122,458.47	47,195,824.27
减：营业成本	（二十四）	64,935,808.90	57,373,246.44
税金及附加	（二十五）	212,947.48	175,339.49
销售费用	（二十六）		8,170.00
管理费用	（二十七）	3,313,506.56	4,291,319.68
研发费用			
财务费用	（二十八）	2,107,073.44	862,711.86
其中：利息费用		2,099,278.41	858,151.95
利息收入		3,737.20	8,269.24
加：其他收益	（二十九）	11,002,759.67	9,232,409.58
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			
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）	（三十）	-418,615.18	-351,108.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,137,266.58	-6,633,662.54
加：营业外收入	（三十一）	58,905.55	207.00
减：营业外支出	（三十二）	21,459.53	11,613.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,174,712.60	-6,645,069.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,174,712.60	-6,645,069.51
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,174,712.60	-6,645,069.51
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,174,712.60	-6,645,069.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		9,174,712.60	-6,645,069.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,174,712.60	-6,645,069.51
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆扬子江纺织有限公司
母公司利润表
2023 年 1-5 月
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	85,826,509.14	47,195,824.27
减：营业成本	(三)	78,209,487.38	57,373,246.44
税金及附加		193,425.57	175,339.49
销售费用			8,170.00
管理费用		3,313,506.56	4,291,319.68
研发费用			
财务费用		2,105,910.59	862,711.86
其中：利息费用		2,099,278.41	858,151.95
利息收入		3,737.19	8,269.24
加：其他收益		11,002,759.67	9,232,409.58
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			
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）		-1,462,995.67	-351,108.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,543,943.04	-6,633,662.54
加：营业外收入		58,905.55	207.00
减：营业外支出		21,459.53	11,613.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,581,389.06	-6,645,069.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,581,389.06	-6,645,069.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,581,389.06	-6,645,069.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,581,389.06	-6,645,069.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆扬子江纺织有限公司
合并现金流量表
2023 年 1-5 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,606,900.96	60,645,538.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,328,498.78	47,422,606.00
经营活动现金流入小计		117,935,399.74	108,068,144.65
购买商品、接受劳务支付的现金		77,783,203.79	17,618,248.45
支付给职工以及为职工支付的现金		9,617,667.75	5,673,139.05
支付的各项税费		350,748.66	33,923.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,082,726.48	7,293,433.10
经营活动现金流出小计		88,834,346.68	30,618,744.35
经营活动产生的现金流量净额		29,101,053.06	77,449,400.30
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,368,197.65	131,250,744.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,335,042.32	
投资活动现金流出小计		69,703,239.97	131,250,744.03
投资活动产生的现金流量净额		-69,703,239.97	-131,250,744.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		12,679,775.28	3,500,000.00
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		10,000,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		60,342,364.41	14,334,205.25
筹资活动现金流入小计		83,022,139.69	52,834,205.25
偿还债务支付的现金		2,150,963.13	2,499,996.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,099,278.41	560,362.16
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		38,956,109.24	3,876,416.00
筹资活动现金流出小计		43,206,350.78	6,936,774.16
筹资活动产生的现金流量净额		39,815,788.91	45,897,431.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-786,398.00	-7,903,912.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,372,746.30	10,276,658.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,586,348.30	2,372,746.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆扬子江纺织有限公司
母公司现金流量表
2023 年 1-5 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,911,630.83	60,645,538.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,328,298.77	47,422,606.00
经营活动现金流入小计		111,239,929.60	108,068,144.65
购买商品、接受劳务支付的现金		69,250,425.91	17,618,248.45
支付给职工以及为职工支付的现金		7,522,867.18	5,673,139.05
支付的各项税费		350,748.66	33,923.75
支付其他与经营活动有关的现金		5,884,755.75	7,293,433.10
经营活动现金流出小计		83,008,797.50	30,618,744.35
经营活动产生的现金流量净额		28,231,132.10	77,449,400.30
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,368,197.65	131,250,744.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,368,197.65	131,250,744.03
投资活动产生的现金流量净额		-66,368,197.65	-131,250,744.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		12,679,775.28	3,500,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		60,342,364.41	14,334,205.25
筹资活动现金流入小计		83,022,139.69	52,834,205.25
偿还债务支付的现金		2,150,963.13	2,499,996.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,099,278.41	560,362.16
支付其他与筹资活动有关的现金		38,956,109.24	3,876,416.00
筹资活动现金流出小计		43,206,350.78	6,936,774.16
筹资活动产生的现金流量净额		39,815,788.91	45,897,431.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,678,723.36	-7,903,912.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,372,746.30	10,276,658.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,051,469.66	2,372,746.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆扬子江纺织有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年 1-5 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	53,500,000.00								-9,745,560.03	43,754,439.97		43,754,439.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	53,500,000.00								-9,745,560.03	43,754,439.97		43,754,439.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,679,775.28								9,174,712.60	21,854,487.88		21,854,487.88
（一）综合收益总额									9,174,712.60	9,174,712.60		9,174,712.60
（二）所有者投入和减少资本	12,679,775.28									12,679,775.28		12,679,775.28
1．所有者投入的普通股	12,679,775.28									12,679,775.28		12,679,775.28
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	66,179,775.28								-570,847.43	65,608,927.85		65,608,927.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆扬子江纺织有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年 1-5 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	50,000,000.00								-3,100,490.52	46,899,509.48		46,899,509.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	50,000,000.00								-3,100,490.52	46,899,509.48		46,899,509.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00								-6,645,069.51	-3,145,069.51		-3,145,069.51
（一）综合收益总额									-6,645,069.51	-6,645,069.51		-6,645,069.51
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00									3,500,000.00		3,500,000.00
1．所有者投入的普通股	3,500,000.00									3,500,000.00		3,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	53,500,000.00								-9,745,560.03	43,754,439.97		43,754,439.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆扬子江纺织有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 年 1-5 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			本期金额					
		优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	53,500,000.00								-9,745,560.03	43,754,439.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	53,500,000.00								-9,745,560.03	43,754,439.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,679,775.28								11,581,389.06	24,261,164.34
（一）综合收益总额									11,581,389.06	11,581,389.06
（二）所有者投入和减少资本	12,679,775.28									12,679,775.28
1．所有者投入的普通股	12,679,775.28									12,679,775.28
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．对所有者（或股东）的分配										
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	66,179,775.28								1,835,829.03	68,015,604.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆扬子江纺织有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年 1-5 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			上期金额					所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00								-3,100,490.52	46,899,509.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,000,000.00								-3,100,490.52	46,899,509.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00								-6,645,069.51	-3,145,069.51
（一）综合收益总额									-6,645,069.51	-6,645,069.51
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00									3,500,000.00
1．所有者投入的普通股	3,500,000.00									3,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．对所有者（或股东）的分配										
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	53,500,000.00								-9,745,560.03	43,754,439.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆扬子江纺织有限公司 二〇二三年一至五月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

新疆扬子江纺织有限公司(以下简称“扬子江纺织”、“公司”、“本公司”)系于 2021 年 2 月 26 日在图木舒克市市场监督管理局登记注册,由蒲开容设立的有限责任公司。公司企业法人营业执照统一社会信用代码: 91659003MABKXCF2XU。所属行业为纺织业。

经历次股权转让和增资,截至 2023 年 5 月 31 日,公司注册资本为 100,000,000.00 元人民币,实收资本为 66,179,775.28 元人民币。

公司法定代表人:蒲开容,公司注册地址:新疆图木舒克市前海西街 27 号。

本公司主要经营活动为:面料纺织加工;棉花加工;棉花加工机械制造;棉花加工机械销售;产业用纺织制成品生产;面料印染加工;纺纱加工;针织或钩针编织物及其制品制造;服装制造;服饰制造;棉花收购;家用纺织制成品制造;劳动保护用品生产;鞋制造;人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);货物进出口;技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 5 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

新疆众帮纺织有限公司(以下简称“众帮纺织”)

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次财务报表期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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；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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用

在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或

出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30 年	年限平均法	预计受益期限
软件	10 年	年限平均法	预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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

生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

客户收到货物后，根据货物签收单据确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(八)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(八)金融工具”。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
扬子江纺织	25%
众帮纺织	25%

(二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕27 号），2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。享受上述企业所得税定期减免税政策的企业，在减半期内按照企业所得税 25% 的法定税率计算的应纳税额减半征税。新疆困难地区包括南疆三地州、其他脱贫县(原国家扶贫开发重点县)和边境县市。扬子江纺织、众帮纺织享受该政策优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,586,348.30	2,372,746.30
其他货币资金	4,371,360.00	4,371,360.00
合计	5,957,708.30	6,744,106.30

截至 2023 年 5 月 31 日，其他货币资金中有 4,371,360.00 元为公司向银行申请借款存入的保证金，具体详见“附注十、承诺及或有事项”。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,354,629.15	
小计	4,354,629.15	
减：坏账准备	217,731.46	
合计	4,136,897.69	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,354,629.15	100.00	217,731.46	5.00	4,136,897.69					
其中：										
按账龄组合计提	4,354,629.15	100.00	217,731.46	5.00	4,136,897.69					
合计	4,354,629.15	100.00	217,731.46		4,136,897.69					

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,354,629.15	217,731.46	5.00
合计	4,354,629.15	217,731.46	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备		217,731.46			217,731.46
合计		217,731.46			217,731.46

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,649,710.76	100.00	7,092,438.70	100.00
合计	11,649,710.76	100.00	7,092,438.70	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	7,367,860.25	3,621,069.51
合计	7,367,860.25	3,621,069.51

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,295,852.89	3,362,178.43
1 至 2 年	624,000.00	610,000.00
小计	7,919,852.89	3,972,178.43
减：坏账准备	551,992.64	351,108.92
合计	7,367,860.25	3,621,069.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,919,852.89	100.00	551,992.64	6.97	7,367,860.25	3,972,178.43	100.00	351,108.92	8.84	3,621,069.51
其中：										
按账龄组合计提	7,919,852.89	100.00	551,992.64	6.97	7,367,860.25	3,972,178.43	100.00	351,108.92	8.84	3,621,069.51
合计	7,919,852.89	100.00	551,992.64		7,367,860.25	3,972,178.43	100.00	351,108.92		3,621,069.51

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,295,852.89	364,792.64	5.00
1 至 2 年	624,000.00	187,200.00	30.00
合计	7,919,852.89	551,992.64	

(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)	
上年年末余额	351,108.92			351,108.92
上年年末余额在本期				
--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	200,883.72			200,883.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	551,992.64			551,992.64

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	3,972,178.43			3,972,178.43
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,947,674.46			3,947,674.46
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	7,919,852.89			7,919,852.89

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	351,108.92	200,883.72			551,992.64
合计	351,108.92	200,883.72			551,992.64

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	620,000.00	620,000.00
往来款	6,639,104.73	3,304,062.41
备用金	630,339.14	17,707.00
其他	30,409.02	30,409.02
合计	7,919,852.89	3,972,178.43

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	11,942,825.59		11,942,825.59	2,210,389.72		2,210,389.72
在产品	16,227,438.51		16,227,438.51	3,462,915.73		3,462,915.73
库存商品	6,894,612.36		6,894,612.36	2,114,362.92		2,114,362.92
发出商品	246,681.60		246,681.60	1,148,542.82		1,148,542.82
合计	35,311,558.06		35,311,558.06	8,936,211.19		8,936,211.19

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	12,656,045.30	6,485,869.56
合计	12,656,045.30	6,485,869.56

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	206,611,790.53	147,929,175.35
合计	206,611,790.53	147,929,175.35

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	86,564,526.15	67,750,557.02	864,749.14	1,019,621.15	156,199,453.46
(2) 本期增加金额	1,181,461.55	63,548,898.44		160,549.50	64,890,909.49
—购置		63,548,898.44		160,549.50	63,709,447.94
—在建工程转入	1,181,461.55				1,181,461.55
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	87,745,987.70	131,299,455.46	864,749.14	1,180,170.65	221,090,362.95
2. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 上年年末余额	4,114,319.55	3,691,664.34	293,328.98	170,965.24	8,270,278.11
(2) 本期增加金额	1,723,278.47	4,318,120.23	61,409.55	105,486.06	6,208,294.31
—计提	1,723,278.47	4,318,120.23	61,409.55	105,486.06	6,208,294.31
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	5,837,598.02	8,009,784.57	354,738.53	276,451.30	14,478,572.42
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	81,908,389.68	123,289,670.89	510,010.61	903,719.35	206,611,790.53
(2) 上年年末账面价值	82,450,206.60	64,058,892.68	571,420.16	848,655.91	147,929,175.35

3、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

4、 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
房屋及建筑物	17,406,706.38	办理中

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	82,975,753.72	50,900,861.34
合计	82,975,753.72	50,900,861.34

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扬子江纺织产业园建设项目	82,975,753.72		82,975,753.72	50,900,861.34		50,900,861.34
合计	82,975,753.72		82,975,753.72	50,900,861.34		50,900,861.34

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
1#织布车间	20,129,248.31	6,136,054.02			26,265,302.33
2#织布车间	4,452,330.60	2,350,676.02			6,803,006.62
3#织布车间	5,270,386.44	2,822,519.45			8,092,905.89
服装车间	4,348,650.00	4,643,159.27			8,991,809.27
2#纺纱车间	13,308,000.00				13,308,000.00
3#宿舍楼		4,330,440.53			4,330,440.53
4#宿舍楼		4,330,440.53			4,330,440.53
5#宿舍楼		1,893,519.64			1,893,519.64
6#宿舍楼		1,893,519.64			1,893,519.64
合计	47,508,615.35	28,400,329.10			75,908,944.45

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	7,590,163.95	9,702.97	7,599,866.92
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	7,590,163.95	9,702.97	7,599,866.92
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	379,510.21	1,051.18	380,561.39
(2) 本期增加金额	105,418.94	404.30	105,823.24
—计提	105,418.94	404.30	105,823.24
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	484,929.15	1,455.48	486,384.63
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,105,234.80	8,247.49	7,113,482.29
(2) 上年年末账面价值	7,210,653.74	8,651.79	7,219,305.53

- 2、 无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 4、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备	3,681,328.15		3,681,328.15	14,583,176.31		14,583,176.31
合计	3,681,328.15		3,681,328.15	14,583,176.31		14,583,176.31

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

- 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	71,497,016.75	39,284,977.93
1 至 2 年	4,598,339.95	304,509.16
2 至 3 年	304,509.16	
合计	76,399,865.86	39,589,487.09

(十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	10,352,976.29	4,749,639.38
合计	10,352,976.29	4,749,639.38

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	838,976.17	9,549,742.27	7,454,795.90	2,933,922.54
离职后福利-设定提存计划	105,305.49		105,305.49	
合计	944,281.66	9,549,742.27	7,560,101.39	2,933,922.54

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	774,604.69	7,921,954.62	5,762,636.77	2,933,922.54
(2) 职工福利费		459,005.57	459,005.57	
(3) 社会保险费	64,371.48	1,168,782.08	1,233,153.56	
其中：医疗保险费	54,376.08	1,168,782.08	1,223,158.16	
工伤保险费	9,995.40		9,995.40	
合计	838,976.17	9,549,742.27	7,454,795.90	2,933,922.54

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	101,628.58		101,628.58	
失业保险费	3,676.91		3,676.91	
合计	105,305.49		105,305.49	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	43,071.12	5,836.91
城市维护建设税	11,387.78	
教育费附加	8,134.13	

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税		172,913.78
印花税	15,590.74	
合计	78,183.77	178,750.69

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	8,506,530.62	17,514,628.20
合计	8,506,530.62	17,514,628.20

1、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	6,000,000.00	
往来款	2,234,682.92	17,382,432.87
其他	271,847.70	132,195.33
合计	8,506,530.62	17,514,628.20

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	4,999,992.00	4,999,992.00
一年内到期的长期应付款	19,255,161.38	4,794,734.00
合计	24,255,153.38	9,794,726.00

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	790,869.17	362,711.50
合计	790,869.17	362,711.50

(十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,349,048.87	7,500,012.00
合计	5,349,048.87	7,500,012.00

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	27,720,024.62	5,646,446.88
合计	27,720,024.62	5,646,446.88

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	46,975,186.00	10,441,180.88
其中：未实现融资费用	5,915,846.43	1,484,983.12
减：一年内到期的长期应付款	19,255,161.38	4,794,734.00
合计	27,720,024.62	5,646,446.88

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
自建厂房补贴	94,149,090.42	17,390,000.00	887,541.67	110,651,548.75	政府补助
设备购置补贴	9,328,000.00	6,000,000.00	512,916.67	14,815,083.33	政府补助
合计	103,477,090.42	23,390,000.00	1,400,458.34	125,466,632.08	

(二十二) 实收资本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本 (或股本)	其他	小计	
图木舒克明同咨询管理有限公司	50,000,000.00				-	50,000,000.00
图木舒克嘉渝企业管理中心 (普通合伙)	3,500,000.00	2,679,775.28			2,679,775.28	6,179,775.28
新疆鸿棉纺织有限责任公司		10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00
合计	53,500,000.00	12,679,775.28			12,679,775.28	66,179,775.28

变动说明：

- 1、本期公司收到股东图木舒克嘉渝企业管理中心（普通合伙）实缴注册资本 2,679,775.28 元。
- 2、根据公司于 2023 年 3 月召开的股东会决议，股东图木舒克明同咨询管理有限公司将其在新疆扬子江纺织有限公司持有的 12.3959%股权计 12,395,900.00 元（尚未实缴出资）出资额以零元的价格转让给新疆鸿棉纺织有限责任公司；股东图木舒克嘉

渝企业管理中心(普通合伙)将其在新疆扬子江纺织有限公司持有的 1.5321%股权计 1,532,100.00 元（尚未实缴出资）出资额以零元的价格转让给新疆鸿棉纺织有限责任公司。本期公司收到股东新疆鸿棉纺织有限责任公司实缴注册资本 10,000,000.00 元。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-9,745,560.03	-3,100,490.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,745,560.03	-3,100,490.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,174,712.60	-6,645,069.51
期末未分配利润	-570,847.43	-9,745,560.03

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,122,458.47	64,935,808.90	47,195,824.27	57,373,246.44
合计	69,122,458.47	64,935,808.90	47,195,824.27	57,373,246.44

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税		1,675.66
土地使用税	162,513.00	172,913.83
城市维护建设税	11,387.78	
教育费附加	8,134.13	
印花税	30,912.57	750.00
合计	212,947.48	175,339.49

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费		8,170.00
合计		8,170.00

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,339,511.42	2,357,828.01
折旧费	564,971.65	900,872.34
无形资产摊销	105,823.24	253,977.78
业务招待费	23,452.00	205,606.06
办公费	28,040.18	13,890.68
差旅费	72,941.21	99,011.37
车辆费	48,426.85	72,119.35
聘请中介机构费	20,000.00	218,996.22
其他	110,340.01	169,017.87
合计	3,313,506.56	4,291,319.68

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,099,278.41	858,151.95
减：利息收入	3,737.20	8,269.24
手续费及其他	11,532.23	12,829.15
合计	2,107,073.44	862,711.86

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,002,759.67	9,232,409.58
合计	11,002,759.67	9,232,409.58

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	217,731.46	
其他应收款坏账损失	200,883.72	351,108.92
合计	418,615.18	351,108.92

(三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
盘盈利得	58,500.00	
其他	405.55	207.00
合计	58,905.55	207.00

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款支出	19,481.50	11,613.97
其他	1,978.03	
合计	21,459.53	11,613.97

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,174,712.60	-6,645,069.51
加：信用减值损失	418,615.18	351,108.92
资产减值准备		
固定资产折旧	6,208,294.31	7,973,965.43
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	105,823.24	253,977.78
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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,099,278.41	858,151.95
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-27,558,916.56	-8,769,434.99

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,511,139.40	-15,057,150.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	53,164,385.28	98,483,851.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,101,053.06	77,449,400.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,586,348.30	2,372,746.30
减：现金的期初余额	2,372,746.30	10,276,658.94
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	-786,398.00	-7,903,912.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,586,348.30	2,372,746.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,586,348.30	2,372,746.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,586,348.30	2,372,746.30

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,371,360.00	银行融资保证金
固定资产	155,277,668.78	银行融资抵押、融资租赁公司融资抵押
无形资产	2,086,044.32	银行融资抵押
合计	161,735,073.10	

(三十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
自建厂房补贴	887,541.67	递延收益	887,541.67	3,540,909.58	其他收益
设备购置补贴	512,916.67	递延收益	512,916.67	582,000.00	其他收益
合计	1,400,458.34		1,400,458.34	4,122,909.58	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
纺织服装产业补贴	6,000,000.00	6,000,000.00		其他收益
纺织服装产业产业发展专项 补贴	2,004,800.00	2,004,800.00		其他收益
九条措施电费补贴	820,800.00	820,800.00		其他收益
纺织服装产业电费补贴	776,701.33	776,701.33		其他收益
项目奖励			4,500,000.00	其他收益
兵团鼓励创新奖励			500,000.00	其他收益
“稳生产、保增长”扶持资金			80,000.00	其他收益
社保稳岗补贴			29,500.00	其他收益
合计	9,602,301.33	9,602,301.33	5,109,500.00	

六、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司新疆众帮纺织有限公司于 2023 年 2 月 16 日成立，从 2023 年 2 月起，公司将其纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆众帮纺织有限公司(简称“众帮纺织”)	新疆图木舒克市	图木舒克市	生产、销售	100.00		通过设立方式取得

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银

行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

(二) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	30,000,000.00		30,000,000.00
应付账款	76,399,865.86		76,399,865.86
其他应付款	8,506,530.62		8,506,530.62
一年内到期的非流动负债	24,255,153.38		24,255,153.38
长期借款		5,349,048.87	5,349,048.87
长期应付款		27,720,024.62	27,720,024.62
合计	139,161,549.86	33,069,073.49	172,230,623.35

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	20,000,000.00		20,000,000.00
应付账款	39,589,487.09		39,589,487.09
其他应付款	17,514,628.20		17,514,628.20
一年内到期的非流动负债	9,794,726.00		9,794,726.00
长期借款		7,500,012.00	7,500,012.00
长期应付款		5,646,446.88	5,646,446.88
合计	86,898,841.29	13,146,458.88	100,045,300.17

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

于 2023 年 5 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，管理层认为对公司的净利润和股东权益的影响在可承受范围内。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
图木舒克明同咨询管理有限公司	新疆图木舒克市	投资、咨询	10,000.00 万元人民币	75.55	75.55

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蒲开容	公司实际控制人、执行董事
徐杨	公司副总经理
蒲开华	公司副总经理
朱秀微	公司股东图木舒克嘉渝企业管理中心（普通合伙）的合伙人
陈豪丽	公司股东图木舒克嘉渝企业管理中心（普通合伙）的合伙人
瞿荣伟	公司控股股东图木舒克明同咨询管理有限公司的董事
徐华	公司副总经理徐杨的父亲
高丽娟	公司控股股东图木舒克明同咨询管理有限公司的股东
李庆北	公司高级管理人员
王亮	公司控股股东图木舒克明同咨询管理有限公司的前股东
巴楚县银信棉纺有限公司	公司关联自然人朱秀微控制的企业
重庆天马织造有限责任公司	公司实际控制人蒲开容担任经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阿克苏疆渝纺织有限公司	公司实际控制人蒲开容、副总经理徐杨投资的企业
重庆市扬子江纺织有限公司	公司关联自然人唐启福担任执行董事兼经理
重庆利锦成纺织有限公司	公司副总经理徐杨母亲控制的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
巴楚县银信棉纺有限公司	采购原材料	36,518,983.39	1,804,870.30

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
阿克苏疆渝纺织有限公司	销售商品		9,970,745.83
重庆利锦成纺织有限公司	销售商品		347,743.36

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐杨、蒲开容	15,000,000.00	2022-7-4	2028-7-3	否
高丽娟、陈豪丽、李庆北、蒲开华、徐杨、朱秀微	7,012,384.00	2023-2-20	2029-2-20	否
高丽娟、陈豪丽、李庆北、蒲开华、蒲开容、徐杨、朱秀微	23,973,009.00	2023-3-10	2029-3-10	否
高丽娟、陈豪丽、李庆北、蒲开华、蒲开容、徐杨、朱秀微	26,071,851.00	2023-1-10	2029-1-10	否
巴楚县银信棉纺有限公司、高丽娟、陈豪丽、李庆北、蒲开华、蒲开容、徐杨、朱秀微	8,895,440.00	2023-1-10	2029-1-10	否
高丽娟、李庆北、蒲开华、蒲开容、徐杨	7,022,000.00	2022-8-24	2025-7-30	否

关联担保情况说明：

(1) 截至 2023 年 5 月 31 日，徐杨、蒲开容为公司向浙商银行股份有限公司绍兴新昌支行申请中期流动资金贷款提供担保，担保合同编号为(20507000)

浙商银高保字(2022)第 00188 号,最高额担保金额为 15,000,000.00 元,担保日期为 2022 年 7 月 4 日起至 2028 年 7 月 3 日。该担保项下,扬子江纺织在 2023 年 5 月 31 日借款余额为 10,349,040.87 元。

(2)截至 2023 年 5 月 31 日,高丽娟、陈豪丽、李庆北、蒲开华、徐杨、朱秀微为公司与江苏金融租赁股份有限公司的融资租赁(合同编号:JFL23C02L002322-01)提供担保,该合同金额为 7,012,384.00 元,担保期限为 2023 年 2 月 20 日起至 2029 年 2 月 20 日。

(3)截至 2023 年 5 月 31 日,高丽娟、陈豪丽、李庆北、蒲开华、蒲开容、徐杨、朱秀微为公司与江苏金融租赁股份有限公司的融资租赁(合同编号:JFL23C02L002326-01)提供担保,该合同金额为 23,973,009.00 元,担保期限为 2023 年 3 月 10 日起至 2029 年 3 月 10 日。

(4)截至 2023 年 5 月 31 日,高丽娟、陈豪丽、李庆北、蒲开华、蒲开容、徐杨、朱秀微为公司与江苏金融租赁股份有限公司的融资租赁(合同编号:JFL22C02L074657-01)提供担保,该合同金额为 26,071,851.00 元,担保期限为 2023 年 1 月 10 日起至 2029 年 1 月 10 日。

(5)截至 2023 年 5 月 31 日,巴楚县银信棉纺有限公司、高丽娟、陈豪丽、李庆北、蒲开华、蒲开容、徐杨、朱秀微为公司与江苏金融租赁股份有限公司的融资租赁(合同编号:JFL22C02L074673-01)提供担保,该合同金额为 8,895,440.00 元,担保期限为 2023 年 1 月 10 日起至 2029 年 1 月 10 日。

(6)截至 2023 年 5 月 31 日,高丽娟、李庆北、蒲开华、蒲开容、徐杨为公司与日盛租赁有限公司的融资租赁(合同编号:A22070153)提供担保,该合同金额为 7,022,000.00 元,担保期限为 2022 年 8 月 24 日起至 2025 年 7 月 30 日。

3、 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	本期金额
重庆市扬子江纺织有限公司	归还借款	5,750,000.00
瞿荣伟	归还借款	2,990,000.00
蒲开华	归还借款	2,556,567.08
朱秀微	归还借款	1,500,000.00
重庆天马织造有限责任公司	归还借款	1,260,000.00
徐华	归还借款	525,000.00
王亮	归还借款	460,000.00
徐杨	归还借款	62,432.87

关联方	关联交易内容	本期金额
高丽娟	归还借款	43,750.00
阿克苏疆渝纺织有限公司	收到还款	763,570.81
高丽娟	收到借款	98,613.13

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	巴楚县银信棉纺有限公司	1,908,033.20			
其他应收款					
	阿克苏疆渝纺织有限公司	6,504,491.60	325,224.58	3,268,062.41	163,403.12
	徐杨	450,730.04	22,536.50		
	高丽娟	98,613.13	4,930.66		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	蒲开容	932,250.00	932,250.00
	徐杨		62,432.87
	蒲开华	167,182.92	2,723,750.00
	瞿荣伟		2,990,000.00
	王亮		460,000.00
	徐华	1,135,250.00	1,660,250.00
	高丽娟		43,750.00
	朱秀微		1,500,000.00
	重庆天马织造有限责任公司		1,260,000.00
	重庆市扬子江纺织有限公司		5,750,000.00
合同负债			
	阿克苏疆渝纺织有限公司	559,851.33	972,744.68

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、截至 2023 年 5 月 31 日，公司以其他货币资金 4,371,360.00 元为其向中国建设银行股份有限公司喀什地区分行申请流动资金借款 20,000,000.00 元提供保证金质押，银行借款时间为 2022 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 15 日。
- 2、截至 2023 年 5 月 31 日，公司以房屋建筑物原值为 12,511,505.01 元、净值为 11,688,438.87 元和机器设备原值 30,137,164.45 元、净值为 25,783,511.58 元为其向图木舒克市城投融资担保有限公司对其提供向中国建设银行股份有限公司喀什地区分行申请流动资金借款 20,000,000.00 元的保证担保提供抵押担保，抵押担保期限为 2022 年 9 月 15 日至 2026 年 9 月 15 日。
- 3、截至 2023 年 5 月 31 日，公司以房屋建筑物原值为 55,662,162.54 元、净值为 51,916,562.85 元，以无形资产-土地使用权原值为 2,228,415.30 元、净值为 2,086,044.32 元为其向中国农业银行股份有限公司图木舒克兵团分行提供最高额抵押担保，抵押担保期限为 2023 年 2 月 16 日至 2026 年 2 月 15 日。公司在该担保下申请流动资金借款 10,000,000.00 元，银行借款时间为 2023 年 2 月 24 日至 2024 年 2 月 23 日。
- 4、截至 2023 年 5 月 31 日，公司以机器设备原值为 62,750,812.41 元、净值为 60,589,151.70 元与江苏金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同（回租），并以机器设备原值为 30,137,164.45 元、净值为 25,783,511.58 元与江苏金融租赁股份有限公司签订抵押合同，抵押担保期限为 2023 年 1 月 10 日到 2026 年 3 月 10 日。截至 2023 年 5 月 31 日，该融资租赁合同项下对应长期应付款余额为 25,876,359.43 元，一年内到期的非流动负债余额 17,756,588.36 元。
- 5、截至 2023 年 5 月 31 日，公司以机器设备原值为 5,520,353.97 元、净值为 5,300,003.78 元与日盛国际租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁期间为 2022 年 8 月 31 日至 2025 年 7 月 30 日。截至 2023 年 5 月 31 日，该融资租赁合同项下对应长期应付款余额为 1,843,665.19 元，一年内到期的非流动负债余额 1,498,573.02 元。

(二) 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

浙江泰坦股份有限公司（以下简称“泰坦股份”）与公司股东图木舒克明同咨询管理有限公司、图木舒克嘉渝企业管理中心（普通合伙）、新疆鸿棉纺织有限责任公司于 2023 年 6 月签署了《新疆扬子江纺织有限公司收购意向书》（以下简称“《收购意向书》”）。

各方就收购事宜达成初步合作意向：泰坦股份拟以自有或自筹资金，通过现金方式收购图木舒克明同咨询管理有限公司持有的新疆扬子江纺织有限公司 76.6041%股权（对应注册资本 7,660.41 万元）、图木舒克嘉渝企业管理中心（普通合伙）持有的新疆扬子江纺织有限公司 9.4679%股权（对应注册资本 946.79 万元）、新疆鸿棉纺织有限责任公司持有的新疆扬子江纺织有限公司 13.9280%股权（对应注册资本 1,392.80 万元）。收购完成后，新疆扬子江纺织有限公司将成为泰坦股份全资子公司。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,439,046.74	
小计	20,439,046.74	
减：坏账准备	1,021,952.34	
合计	19,417,094.40	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,439,046.74	100.00	1,021,952.34	5.00	19,417,094.40					
其中：										
按账龄组合计提	20,439,046.74	100.00	1,021,952.34	5.00	19,417,094.40					
合计	20,439,046.74	100.00	1,021,952.34		19,417,094.40					

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,439,046.74	1,021,952.34	5.00
合计	20,439,046.74	1,021,952.34	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备		1,021,952.34			1,021,952.34
合计		1,021,952.34			1,021,952.34

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	11,930,892.77	3,621,069.51
合计	11,930,892.77	3,621,069.51

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,099,045.02	3,362,178.43
1 至 2 年	624,000.00	610,000.00
小计	12,723,045.02	3,972,178.43
减: 坏账准备	792,152.25	351,108.92
合计	11,930,892.77	3,621,069.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,723,045.02	100.00	792,152.25	6.23	11,930,892.77	3,972,178.43	100.00	351,108.92	8.84	3,621,069.51
其中：										
按账龄组合计提	12,723,045.02	100.00	792,152.25	6.23	11,930,892.77	3,972,178.43	100.00	351,108.92	8.84	3,621,069.51
合计	12,723,045.02	100.00	792,152.25		11,930,892.77	3,972,178.43	100.00	351,108.92		3,621,069.51

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,099,045.02	604,952.25	5.00
1 至 2 年	624,000.00	187,200.00	30.00
合计	12,723,045.02	792,152.25	

(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)	
上年年末余额	351,108.92			351,108.92
上年年末余额在本期				
--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	441,043.33			441,043.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	792,152.25			792,152.25

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	3,972,178.43			3,972,178.43
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,750,866.59			8,750,866.59
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	12,723,045.02			12,723,045.02

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	351,108.92	441,043.33			792,152.25
合计	351,108.92	441,043.33			792,152.25

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	620,000.00	620,000.00
合并关联方款项	4,803,192.13	
往来款	6,639,104.73	3,304,062.41
备用金	630,339.14	17,707.00
其他	30,409.02	30,409.02
合计	12,723,045.02	3,972,178.43

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,526,446.32	75,358,903.27	47,195,824.27	57,373,246.44
其他业务	3,300,062.82	2,850,584.11		
合计	85,826,509.14	78,209,487.38	47,195,824.27	57,373,246.44

新疆扬子江纺织有限公司
二〇二三年七月十七日