



0212020040003479441

报告文号：信会师报字[2020]第ZG11046号

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZG11046 号

# 苏州太湖雪丝绸股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12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	1-75



## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZG11046 号

苏州太湖雪丝绸股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州太湖雪丝绸股份有限公司（以下简称苏州太湖雪）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了苏州太湖雪 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度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，我们独立于苏州太湖雪，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、 其他信息

苏州太湖雪管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括苏州太湖雪 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督苏州太湖雪的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。

(6) 就苏州太湖雪中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



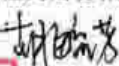
2020年4月28日




**苏州太湖雪丝绸股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2019年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	10,758,751.70	29,985,153.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	14,626,340.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	24,049,742.28	21,843,075.28
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	3,217,161.73	3,539,991.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	6,345,657.04	2,561,900.06
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	94,048,727.04	89,858,099.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	202,357.61	240,105.61
<b>流动资产合计</b>		<b>153,248,737.97</b>	<b>148,028,325.17</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	6,798,486.25	7,430,466.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	1,861,404.95	1,666,977.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,310,306.85	1,486,761.50
递延所得税资产	五、(十一)	1,101,750.22	1,016,583.60
其他非流动资产	五、(十二)	6,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,071,948.27</b>	<b>11,600,789.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>170,320,686.24</b>	<b>159,629,114.38</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2019年12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	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十三)	31,200,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十四)	1,500,000.00	
应付账款	五、(十五)	20,898,662.03	25,154,068.16
预收款项	五、(十六)	9,489,054.80	3,218,199.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	3,380,368.02	3,784,637.43
应交税费	五、(十八)	935,307.02	5,066,037.37
其他应付款	五、(十九)	2,452,387.06	6,144,098.88
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>69,855,778.93</b>	<b>73,367,041.38</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>69,855,778.93</b>	<b>73,367,041.38</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、(二十)	26,443,172.00	26,443,172.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	15,664,894.85	15,664,894.85
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	5,902,171.23	4,351,033.62
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	51,452,611.50	38,217,136.11
归属于母公司所有者权益合计		99,462,849.58	84,676,236.58
少数股东权益		1,002,057.73	1,585,836.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>100,464,907.31</b>	<b>86,262,073.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>170,320,686.24</b>	<b>159,629,114.38</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





苏州太湖雪丝绸股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		10,010,691.34	26,584,133.29
交易性金融资产		14,626,340.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、(一)	26,290,841.30	22,916,229.51
应收款项融资			
预付款项		3,139,219.26	1,637,691.33
其他应收款	九、(二)	3,719,254.16	2,032,931.77
存货		93,052,477.24	88,538,412.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		150,838,823.87	141,709,398.48
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、(三)	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,794,906.54	7,425,010.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,824,346.13	1,666,977.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,310,306.85	1,486,761.50
递延所得税资产		1,083,250.17	991,865.71
其他非流动资产		6,000,000.00	
非流动资产合计		19,562,809.69	14,120,615.41
资产总计		170,401,633.56	155,830,013.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡芳

主管会计工作负责人:

尹蕾

会计机构负责人:

尹蕾







苏州太湖雪丝绸股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019年12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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		31,200,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,500,000.00	
应付账款		20,882,180.17	25,154,068.16
预收款项		8,954,779.52	2,577,165.32
应付职工薪酬		3,368,922.32	3,770,206.73
应交税费		935,261.92	5,066,037.37
其他应付款		2,430,710.54	3,644,133.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,271,854.47	70,211,610.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		69,271,854.47	70,211,610.85
所有者权益：			
股本		26,443,172.00	26,443,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,664,894.85	15,664,894.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,902,171.23	4,351,033.62
未分配利润		53,119,541.01	39,159,302.57
所有者权益合计		101,129,779.09	85,618,403.04
负债和所有者权益总计		170,401,633.56	155,830,013.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡毓芳

主管会计工作负责人：尹蕾

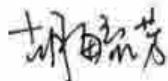
会计机构负责人：尹蕾






**苏州太湖雪丝绸股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2019 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十四)	228,728,876.17	196,385,242.49
其中: 营业收入	五、(二十四)	228,728,876.17	196,385,242.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		215,724,157.33	180,787,251.37
其中: 营业成本	五、(二十四)	137,954,696.15	113,656,496.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	1,314,792.47	1,215,138.44
销售费用	五、(二十六)	54,860,313.94	47,410,701.13
管理费用	五、(二十七)	9,036,279.50	8,713,546.30
研发费用	五、(二十八)	10,564,618.49	7,966,851.37
财务费用	五、(二十九)	1,993,456.78	1,824,517.47
其中: 利息费用		1,766,818.15	1,669,272.65
利息收入		108,347.84	143,569.74
加: 其他收益	五、(三十)	3,266,860.00	3,081,190.96
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十一)	116,342.05	
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十二)	-158,836.55	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十三)	-388,629.15	-489,965.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十四)	-30,223.16	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,810,232.03	18,189,216.96
加: 营业外收入	五、(三十五)	155.34	1,276,000.00
减: 营业外支出	五、(三十六)	182,660.07	138,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,627,727.30	19,327,216.96
减: 所得税费用	五、(三十七)	1,424,892.99	2,280,833.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,202,834.31	17,046,383.86
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,202,834.31	17,046,383.86
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)		14,786,613.00	17,749,974.48
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-583,778.69	-703,590.62
六、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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,202,834.31	17,046,383.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,786,613.00	17,749,974.48
归属于少数股东的综合收益总额		-583,778.69	-703,590.62
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.56	0.67
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.56	0.67

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





**苏州太湖雪丝绸股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2019年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、(四)	227,210,806.28	196,261,297.81
减：营业成本	九、(四)	136,858,113.68	113,698,450.84
税金及附加		1,307,083.11	1,210,809.83
销售费用		53,671,429.67	46,371,283.06
管理费用		8,358,273.79	8,247,636.44
研发费用		10,564,618.49	7,966,851.37
财务费用		2,084,480.74	1,826,933.55
其中：利息费用		1,766,818.15	1,669,272.65
利息收入		14,606.10	138,612.35
加：其他收益		3,266,860.00	3,081,190.96
投资收益（损失以“-”号填列）		116,342.05	
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）		-220,600.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-388,629.15	-425,109.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,223.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,110,555.93	19,595,413.72
加：营业外收入		155.34	1,276,000.00
减：营业外支出		180,660.07	138,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,930,051.20	20,733,413.72
减：所得税费用		1,418,675.15	2,280,465.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,511,376.05	18,452,948.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,511,376.05	18,452,948.65
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		15,511,376.05	18,452,948.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

胡晓芳



主管会计工作负责人：

尹蕾



会计机构负责人：

尹蕾





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		251,263,823.58	222,027,738.43
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			70,902.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	13,929,078.91	6,532,372.13
经营活动现金流入小计		265,192,902.49	228,631,013.08
购买商品、接受劳务支付的现金		183,401,609.88	147,921,119.49
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			
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		35,401,788.98	31,206,803.61
支付的各项税费		16,367,354.52	8,269,226.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	28,719,660.42	39,116,228.20
经营活动现金流出小计		263,890,413.80	226,513,377.42
经营活动产生的现金流量净额		1,302,488.69	2,117,635.66
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		116,342.05	
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		16,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,342.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,801,316.22	1,109,522.28
投资支付的现金		14,626,340.57	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,427,656.79	1,109,522.28
投资活动产生的现金流量净额		-21,295,314.74	-1,109,522.28
<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		31,200,000.00	31,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,200,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	26,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,766,818.15	1,669,272.65
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、(三十八)	105,000.00	75,000.00
筹资活动现金流出小计		31,871,818.15	28,734,272.65
筹资活动产生的现金流量净额		-671,818.15	2,265,727.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,757.61	-14,177.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,666,401.81	3,259,663.48
加：期初现金及现金等价物余额		29,925,153.51	26,665,490.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,258,751.70	29,925,153.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡毓芳 主管会计工作负责人：尹蕾

会计机构负责人：尹蕾





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司现金流量表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		248,812,851.44	218,943,109.10
收到的税费返还			70,902.52
收到其他与经营活动有关的现金		13,922,003.64	6,286,924.22
经营活动现金流入小计		262,734,855.08	225,300,935.84
购买商品、接受劳务支付的现金		179,767,164.48	148,921,119.49
支付给职工以及为职工支付的现金		34,578,890.25	30,147,142.96
支付的各项税费		16,278,335.58	8,232,124.18
支付其他与经营活动有关的现金		28,281,016.22	37,406,703.33
经营活动现金流出小计		258,905,406.53	224,707,089.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,829,448.55</b>	<b>593,845.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		116,342.05	
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		16,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,342.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,675,316.22	1,103,597.32
投资支付的现金		14,626,340.57	
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		21,301,656.79	1,103,597.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,169,314.74</b>	<b>-1,103,597.32</b>
<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		31,200,000.00	31,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,200,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	26,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,766,818.15	1,669,272.65
支付其他与筹资活动有关的现金		105,000.00	75,000.00
筹资活动现金流出小计		31,871,818.15	28,734,272.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-671,818.15</b>	<b>2,265,727.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,757.61</b>	<b>-14,177.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,013,441.95</b>	<b>1,741,798.66</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		26,524,133.29	24,782,334.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,510,691.34</b>	<b>26,524,133.29</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡毓芳



主管会计工作负责人:

尹蕾



会计机构负责人:

尹蕾



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	26,443,172.00				15,664,894.85				4,351,033.62		38,217,136.11	84,676,236.58	1,585,836.42	86,262,073.00
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、本年年初余额	26,443,172.00				15,664,894.85				4,351,033.62		38,217,136.11	84,676,236.58	1,585,836.42	86,262,073.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,551,137.61		13,235,475.39	14,786,613.00	-583,778.69	14,202,834.31
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									1,551,137.61		-1,551,137.61			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提留														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	26,443,172.00				15,664,894.85				5,902,171.23		51,452,611.50	99,462,849.58	1,002,057.73	100,464,907.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	26,443,172.00		15,664,894.85				2,505,738.75		22,312,456.50	66,926,262.10	4,739,427.04	71,665,689.14
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、本年年末余额	26,443,172.00		15,664,894.85				2,505,738.75		22,312,456.50	66,926,262.10	4,739,427.04	71,665,689.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,845,294.87		15,904,679.61	17,749,974.48	-3,153,590.62	14,596,383.86
(一) 综合收益总额							1,845,294.87		17,749,974.48	17,749,974.48	-3,153,590.62	17,046,383.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							1,845,294.87		-1,845,294.87			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配							1,845,294.87		-1,845,294.87			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期计提												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	26,443,172.00		15,664,894.85				4,351,033.62		38,217,136.11	84,676,236.58	1,585,836.42	86,262,073.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡敏



主管会计工作负责人:

尹蕾



会计机构负责人:

尹蕾



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本				其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	永续债	其他							
一、上年年末余额	26,443,172.00						15,664,894.85				4,351,033.62	39,159,302.57	85,618,403.04
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	26,443,172.00						15,664,894.85				4,351,033.62	39,159,302.57	85,618,403.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											1,551,137.61	13,960,238.44	15,511,376.05
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积											1,551,137.61	-1,551,137.61	
2. 对所有者(或股东)的分配											1,551,137.61	-1,551,137.61	
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、本期末余额	26,443,172.00						15,664,894.85				5,902,171.23	53,119,541.01	101,129,779.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡芳印



主管会计工作负责人:

尹蕾



会计机构负责人:

尹蕾





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	26,443,172.00			15,664,894.85								2,505,738.75	22,551,648.79	67,165,454.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	26,443,172.00			15,664,894.85								2,505,738.75	22,551,648.79	67,165,454.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												1,845,294.87	16,607,653.78	18,452,948.65
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积												1,845,294.87	-1,845,294.87	
2. 对所有者（或股东）的分配												1,845,294.87	-1,845,294.87	
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	26,443,172.00			15,664,894.85								4,351,033.62	39,159,302.57	85,618,403.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：胡毓芳



主管会计工作负责人：胡毓芳



会计机构负责人：尹蕾



## 苏州太湖雪丝绸股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、 股份公司设立前的股权结构变化情况

苏州太湖雪丝绸股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为苏州太湖雪丝绸有限公司, 成立于2006年5月18日。本公司历史沿革情况如下:

2006年5月18日, 经苏州市吴江工商行政管理局批准, 胡掌林以货币出资100万元设立苏州太湖雪丝绸有限公司。该出资经苏州华瑞会计师事务所审验, 并出具了华瑞验内字(2006)第229号验资报告。

2010年1月20日, 根据公司股东会决议, 公司申请增加注册资本700万元, 变更后注册资本为800万元, 其中胡掌林以货币出资700万元, 占注册资本的87.50%, 胡毓芳以货币出资100万元, 占注册资本的12.50%, 该增资经苏州华瑞会计师事务所审验, 并出具华瑞验内字(2010)067号验资报告。

变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	87.50
胡毓芳	1,000,000.00	12.50
合计	8,000,000.00	100.00

2012年12月15日, 根据公司股东会决议, 申请增加注册资本500万元, 该货币出资由原股东胡毓芳一次性缴足, 变更后注册资本为1300万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验, 并出具了中合会验字(2012)051号验资报告。

变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	53.85
胡毓芳	6,000,000.00	46.15
合计	13,000,000.00	100.00

2013年10月21日, 根据公司股东会决议, 原股东将股权全部转让给苏州英宝投资有限公司, 并办理了工商变更登记。

2013年11月28日, 根据公司股东会决议, 公司申请增加注册资本700万元, 由苏州英宝投资有限公司以货币出资, 变更后注册资本为2000万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验, 并出具了中合会验字(2013)160号验资报告。

2013年12月20日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本380万元，由苏州英宝投资有限公司以货币出资，变更后注册资本为2380万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2013）176号验资报告。

2014年7月1日，根据公司股东会决议，苏州英宝投资有限公司以300万元的价格转让给苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）12.61%的股权，并办理了工商变更登记。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	87.39
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	12.61
合计	23,800,000.00	100.00

2014年8月18日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本242.2908万元，其中苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）以货币出资132.1586万元，苏州市吴江创业投资有限公司以货币出资110.1322万元，变更后注册资本为2622.2908万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）041号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	79.32
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.44
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.04
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.20
合计	26,222,908.00	100.00

2014年9月26日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本22.0264万元，其中陈强以货币出资22.0264万元，变更后注册资本为2644.3172万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）061号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

## 2、整体变更设立股份公司

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司股东会通过决议，决定以截至2015年12月31日经审计的账面净资产值整体变更设立股份公司。

2016年1月20日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2016]第710020号《审计报告》，确认苏州太湖雪丝绸有限公司以2015年12月31日为审计基准日经审计后的账面净资产值为42,108,066.85元。

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司全体股东共同签署了《发起人协议书》，同意以2015年12月31日为基准日经审计确认的账面净资产42,108,066.85元折为股份公司股份26,443,172.00股，每股面值人民币1元，股份公司注册资本为人民币26,443,172.00元；由截至2015年12月31日登记在册的全体股东作为股份公司的发起人，按各自在公司注册资本中的出资比例分别持有股份公司的股份；净资产超过股份公司注册资本的15,664,894.85元计入股份公司资本公积金。

2016年2月15日，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，各股东出资真实、足额到位，并出具了信会师报字[2016]第710115号《验资报告》。

2016年3月1日，苏州太湖雪丝绸有限公司在江苏省苏州工商行政管理局办理了变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

上述变更完成后，公司股权结构如下：

2016年7月19日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券代码为838262，所属行业为纺织业类。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数2644.3172万股，注册资本为2644.3172万元。

注册地：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村318国道北侧，总部地址：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村318国道北侧。公司统一社会信用代码：9132050078836153X2。本公司主要经营活动为：蚕丝被、床上用品、服装、纺织品、丝绸制品、蚕丝丝绸刺绣工艺品生产、销售；工艺品、劳保用品、办公文具用品、五金制品销售；文化创意设计、企业信息咨询、会务服务、展览展示服务、市场信息咨询；自营和代理

各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为苏州英宝投资有限公司，本公司的法人及实际控制人均为胡毓芳。本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海柏翎供应链管理有限公司
苏州太湖雪丝品生活有限公司
苏州小镇故事文化传播有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自报告期期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

**(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。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致；如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。



处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

##### (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。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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。

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

**公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：**

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、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资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、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资等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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	承兑人为客户	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0。

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

科目	重分类项目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	承兑人为信用风险较小的银行
		商业承兑汇票	承兑人为客户	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
	应收账款	账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
		合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收其他款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0
	低风险信用组合：备用金、押金、保证金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0

其中：上述组合中账龄组合中，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	应收其他款项预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、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。

### 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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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。



## (十一) 持有待售

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。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 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）。

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—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。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	1.00	4.95
机器设备	年限平均法	10	1.00	9.90
运输工具	年限平均法	4	1.00	24.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	1.00	19.80-33.00

#### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程

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

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	按产权证上载明的使用年限
软件	5	预计受益年限

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

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

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

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



除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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

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

## （二十一）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

公司销售商品收入确认时点的具体判断标准为：1、直营专卖店销售模式下，将产品交付给消费者并收取价款时，确认销售收入；2、联营商场专柜销售模式下，由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与本公司进行已销商品的结算，公司核对商场销售记录与商场的结算单之后，根据当月专柜实际销售总额扣减商场扣点后的结算额在当月确认销售收入；3、加盟商、经销商和贴牌代加工模式下，公司负责运送、交付货物，对方收到货物后在签收单上签字确认货物签收，货物签收时点货物所有权的主要风险和报酬转移，公司在对方签收

后确认收入；4、电子商务销售模式下，公司发货后经由客户确认收货并通知第三方支付平台付款时点确认收入；5、电视购物平台销售模式下，参照联营商场专柜销售确认方法。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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、 确认时点

公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

### 3、 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。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

#### (二十五) 租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 21,843,075.28 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 25,154,068.16 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 22,916,229.51 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 25,154,068.16 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会审批	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)  
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)  
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产					
货币资金	29,985,153.51	29,985,153.51			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	21,843,075.28	21,843,075.28			
应收款项融资	不适用				
预付款项	3,539,991.33	3,539,991.33			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	2,561,900.06	2,561,900.06			
买入返售金融资产					
存货	89,858,099.38	89,858,099.38			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	240,105.61	240,105.61			
<b>流动资产合计</b>	<b>148,028,325.17</b>	<b>148,028,325.17</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	7,430,466.88	7,430,466.88			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,666,977.23	1,666,977.23			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,486,761.50	1,486,761.50			
递延所得税资产	1,016,583.60	1,016,583.60			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动资产：					
非流动资产合计	11,600,789.21	11,600,789.21			
资产总计	159,629,114.38	159,629,114.38			
流动负债：					
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	25,154,068.16	25,154,068.16			
预收款项	3,218,199.54	3,218,199.54			
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	3,784,637.43	3,784,637.43			
应交税费	5,066,037.37	5,066,037.37			
其他应付款	6,144,098.88	6,144,098.88			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	73,367,041.38	73,367,041.38			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	73,367,041.38	73,367,041.38			
所有者权益：					
股本	26,443,172.00	26,443,172.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	15,664,894.85	15,664,894.85			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	4,351,033.62	4,351,033.62			
一般风险准备					
未分配利润	38,217,136.11	38,217,136.11			
归属于母公司所有者权益合计	84,676,236.58	84,676,236.58			
少数股东权益	1,585,836.42	1,585,836.42			
所有者权益合计	86,262,073.00	86,262,073.00			
负债和所有者权益总计	159,629,114.38	159,629,114.38			

各项目调整情况的说明：本公司执行首次执行新金融工具准则在本报告期内无重大影响，无需调整期初财务报表。

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	26,584,133.29	26,584,133.29			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	22,916,229.51	22,916,229.51			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收款项融资	不适用				
预付款项	1,637,691.33	1,637,691.33			
其他应收款	2,032,931.77	2,032,931.77			
存货	88,538,412.58	88,538,412.58			
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>	<b>141,709,398.48</b>	<b>141,709,398.48</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	2,550,000.00	2,550,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	7,425,010.97	7,425,010.97			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,666,977.23	1,666,977.23			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,486,761.50	1,486,761.50			
递延所得税资产	991,865.71	991,865.71			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>14,120,615.41</b>	<b>14,120,615.41</b>			
<b>资产总计</b>	<b>155,830,013.89</b>	<b>155,830,013.89</b>			
流动负债：					
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	25,154,068.16	25,154,068.16			
预收款项	2,577,165.32	2,577,165.32			
应付职工薪酬	3,770,206.73	3,770,206.73			
应交税费	5,066,037.37	5,066,037.37			
其他应付款	3,644,133.27	3,644,133.27			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>70,211,610.85</b>	<b>70,211,610.85</b>			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>					
<b>负债合计</b>	<b>70,211,610.85</b>	<b>70,211,610.85</b>			
所有者权益：					
股本	26,443,172.00	26,443,172.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	15,664,894.85	15,664,894.85			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	4,351,033.62	4,351,033.62			
未分配利润	39,159,302.57	39,159,302.57			
<b>所有者权益合计</b>	<b>85,618,403.04</b>	<b>85,618,403.04</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>155,830,013.89</b>	<b>155,830,013.89</b>			

各项目调整情况的说明：本公司执行首次执行新金融工具准则在本报告期内无重大影响，无需调整期初财务报表。

#### 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。	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%

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
苏州太湖雪丝绸股份有限公司	15%
上海柏翊供应链管理有限公司	10%
苏州太湖雪丝品生活有限公司	25%
苏州小镇故事文化传播有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

1、2019年11月7日，本公司高新技术企业复审通过，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201932000181），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关法律法规规定，企业自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按2019年至2021所得税率减按15%计缴。

2、上海柏翊供应链管理有限公司年度应纳税所得额不超过100万元，从业人数不超过80人，资产总额超过1000万元，符合相关的小型微利企业条件，享受20%减半征收的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16,948.81	19,301.23
银行存款	10,463,961.33	11,618,470.12
其他货币资金	277,841.56	18,347,382.16
合计	10,758,751.70	29,985,153.51
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	1,500,000.00	60,000.00
合计	1,500,000.00	60,000.00

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,626,340.57	
其中：债务工具投资		
其他	14,626,340.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资		
合计	14,626,340.57	

说明：本公司交易性金融资产为购买理财产品。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	24,858,905.49	22,228,114.91
1至2年	302,046.56	804,113.07
2至3年	231,343.09	3,806.21

账龄	期末余额	年初余额
3至4年	3,806.21	
小计	25,396,101.35	23,036,034.19
减：坏账准备	1,346,359.07	1,192,958.91
合计	24,049,742.28	21,843,075.28

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,396,101.35	100.00	1,346,359.07	5.30	24,049,742.28
其中：1.账龄组合	25,396,101.35	100.00	1,346,359.07	5.30	24,049,742.28
2.低信用风险组合					
合计	25,396,101.35	100.00	1,346,359.07		24,049,742.28

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,036,034.19	100.00	1,192,958.91	5.18	21,843,075.28
其中：1.账龄组合	23,036,034.19	100.00	1,192,958.91	5.18	21,843,075.28
2.低风险信用组合					
合计	23,036,034.19	100.00	1,192,958.91		21,843,075.28

按组合计提坏账准备：

其中：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,858,905.49	1,242,945.27	5.00
1至2年	302,046.56	30,204.66	10.00
2至3年	231,343.09	69,402.93	30.00
3至4年	3,806.21	3,806.21	100.00
合计	25,396,101.35	1,346,359.07	

### 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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,192,958.91	1,192,958.91	153,400.16			1,346,359.07
合计	1,192,958.91	1,192,958.91	153,400.16			1,346,359.07

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美国亚马逊公司	3,844,319.81	15.14	192,215.99
北京京东世纪贸易有限公司	2,428,851.31	9.56	121,442.57
苏州盛太丝绸有限公司	1,248,703.40	4.92	62,435.17
上海汇付数据服务有限公司	1,044,114.85	4.11	52,205.74
昆山商厦股份有限公司	705,774.64	2.78	35,288.73
合计	9,271,764.01	36.51	463,588.20

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,847,020.21	88.49	1,637,498.18	46.26
1至2年	370,141.52	11.51	1,902,493.15	53.74
合计	3,217,161.73	100.00	3,539,991.33	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金星村村委会	771,200.00	23.97
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	464,308.64	14.43
广西百姓人家家纺有限公司	288,000.00	8.95
昆山市周庄百花园艺绿化有限公司	285,888.00	8.89

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
毛楚铭	188,903.22	5.87
合计	1,998,299.86	62.11

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,345,657.04	2,561,900.06
合计	6,345,657.04	2,561,900.06

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	5,274,164.72	1,218,710.28
1至2年	401,676.40	737,556.48
2至3年	185,006.48	568,526.98
3至4年	469,526.98	110,389.87
4至5年	96,352.40	7,350.00
5年以上	42,961.16	37,961.16
小计	6,469,688.14	2,680,494.77
减：坏账准备	124,031.10	118,594.71
合计	6,345,657.04	2,561,900.06

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,469,688.14	100.00	124,031.10	1.94	6,345,657.04
其中：1、账龄组合	2,359,517.57	36.99	124,031.10	5.26	2,235,486.47
2、低风险信用组合	4,110,170.57	63.01			4,110,170.57
合计	6,469,688.14	100.00	124,031.10		6,345,657.04



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,680,494.77	100.00	118,594.71	4.42	2,561,900.06
1、账龄组合	1,450,844.28	54.13	118,594.71	8.17	1,332,249.57
2、低风险信用组合	1,229,650.49	45.87			1,229,650.49
合计	2,680,494.77	200.00	118,594.71		2,561,900.06

按组合计提坏账准备:

其中: 账龄组合

名称	年初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,269,413.17	113,470.66	5.00
1 至 2 年	87,604.40	8,760.44	10.00
2 至 3 年	1,000.00	300.00	30.00
3 至 4 年	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	2,359,517.57	124,031.10	

低风险信用组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金等	4,110,170.57		
合计	4,110,170.57		

### (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)	
年初余额	118,594.71			118,594.71
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	5,436.39			5,436.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	124,031.10			124,031.10

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)	
年初余额	2,680,494.77			2,680,494.77
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	15,524,294.09			15,524,294.09
本期直接减记				
本期终止确认	11,735,100.72			11,735,100.72
其他变动				
期末余额	6,469,688.14			6,469,688.14

(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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	118,594.71	118,594.71	5,436.39			124,031.10
合计	118,594.71	118,594.71	5,436.39			124,031.10

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,525,700.90	1,229,650.49
往来款	4,208,382.24	797,196.28
备用金	735,605.00	653,648.00
合计	6,469,688.14	2,680,494.77

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周健	往来款	2,541,466.67	1年以内	39.28	
周立芬	履约保证金	250,000.00	3-4年	6.51	
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	236,484.40	1年以内	6.15	
强晓艳	备用金	221,615.00	1年以内	5.77	11,080.75
张爽英	备用金	150,000.00	1年以内	3.90	7,500.00
合计		3,399,566.07		61.61	18,580.75

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,082,838.89		17,082,838.89	27,192,398.14		27,192,398.14
自制半成品	7,764,764.28		7,764,764.28			
周转材料	2,119,721.57		2,119,721.57			
委托加工物资	1,215,190.75		1,215,190.75			
在产品	3,515,447.81		3,515,447.81	9,287,387.44		9,287,387.44
库存商品	68,109,389.05	5,758,625.31	62,350,763.74	58,748,309.96	5,369,996.16	53,378,313.80
合计	99,807,352.35	5,758,625.31	94,048,727.04	95,228,095.54	5,369,996.16	89,858,099.38

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,369,996.16	388,629.15				5,758,625.31
合计	5,369,996.16	388,629.15				5,758,625.31

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	202,357.61	240,105.61
合计	202,357.61	240,105.61

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	6,798,486.25	7,430,466.88
固定资产清理		
合计	6,798,486.25	7,430,466.88

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额	10,515,882.15	1,119,093.24	2,563,807.33	4,696,339.35	18,895,122.07
(2) 本期增加金额		26,111.26	223,504.42	277,394.78	527,010.46
—购置		26,111.26	223,504.42	277,394.78	527,010.46
(3) 本期减少金额		78,726.16	130,562.00		209,288.16
—处置或报废		78,726.16	130,562.00		209,288.16
(4) 期末余额	10,515,882.15	1,066,478.34	2,656,749.75	4,973,734.13	19,212,844.37
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 年初余额	4,342,049.12	617,143.22	2,439,554.62	4,065,008.23	11,464,655.19
(2) 本期增加金额	521,282.64	104,521.26	103,861.21	380,053.65	1,109,718.76
—计提	521,282.64	104,521.26	103,861.21	380,053.65	1,109,718.76
(3) 本期减少金额		30,759.45	129,256.38		160,015.83
—处置或报废		30,759.45	129,256.38		160,015.83
(4) 期末余额	4,864,331.76	690,905.03	2,414,159.45	4,445,061.88	12,414,358.12
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末余额	5,651,050.39	375,573.31	242,590.30	528,672.25	6,798,486.25
(2) 年初余额	6,172,933.03	501,950.02	124,252.71	631,331.12	7,430,466.88

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 年初余额	1,807,400.19	1,050,600.00		2,858,000.19
(2) 本期增加金额	291,262.14		126,000.00	417,262.14
—购置	291,262.14		126,000.00	417,262.14
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	2,098,662.33	1,050,600.00	126,000.00	3,275,262.33
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 年初余额	1,012,420.96	178,602.00		1,191,022.96
(2) 本期增加金额	112,881.24	21,012.00	88,941.18	222,834.42
—计提	112,881.24	21,012.00	88,941.18	222,834.42
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,125,302.20	199,614.00	88,941.18	1,413,857.38
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末余额	973,360.13	850,986.00	37,058.82	1,861,404.95
(2) 年初余额	794,979.23	871,998.00		1,666,977.23

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,486,761.50	895,889.62	1,072,344.27		1,310,306.85
合计	1,486,761.50	895,889.62	1,072,344.27		1,310,306.85

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,229,015.46	1,083,984.94	6,681,549.79	1,005,900.88
内部交易未实现利润	177,652.84	17,765.28	53,413.61	10,682.72
合计	7,406,668.32	1,101,750.22	6,734,963.40	1,016,583.60

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不动产预付款	6,000,000.00		6,000,000.00			
合计	6,000,000.00		6,000,000.00			

说明：本公司向吴江青商投资有限公司购买商业办公室共计 1,265.51 平方米，协议总价 720 万元，2019 年 4 月 29 日预付款 600 万元。

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	10,720,000.00	15,000,000.00
保证借款	20,480,000.00	10,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
合计	31,200,000.00	30,000,000.00

短期借款分类说明：

1、抵押借款

(1) 公司以太湖雪房产及土地使用权与江苏吴江农村商业银行股份有限公司震泽支行签订了编号为《吴农商银高抵字(DI0201903821)第 11476 号》的最高额 886.00 万元抵押合同。2019 年 3 月 28 日，本公司与江苏吴江农村商业银行股份有限公司震泽支行签订了编号为《吴农商银高借字(JI0201903821)第 11476 号》的小企业流动资金借款合同，①借款金额为 620.00 万元，借款期限为 2019 年 3 月 28 日至 2020 年 3 月 28 日；②借款金额为 100.00 万元，借款期限为 2019 年 6 月 14 日至 2020 年 6



月14日；③借款金额为100.00万元，借款期限为2019年9月24日至2020年9月24日。

(2) 胡毓芳以其不动产为本公司提供抵押，与中国工商银行震泽支行签订了编号为《0110200016-2016年吴江（抵）字0215号》的最高额252.00万元抵押合同。2019年9月16日，本公司与中国工商银行震泽支行签订了编号为《0110200016-2019年（吴江）字01471号》的小企业流动资金借款合同，借款金额为252.00万元，借款期限为2019年9月12日至2020年9月11日。

## 2、保证借款

(1) 2019年1月21日，本公司与常熟农商行苏州分行签订了编号为《常商银苏州分行借字2019第00020号》的流动资金借款合同，合同约定借款金额为300.00万元，贷款期限为2019年1月21日至2020年1月20日，贷款利率为固定利率5.22%，保证人为第三方担保机构江苏省农业信贷担保有限责任公司和胡毓芳。保证人与常熟农商行苏州分行签订了编号为《常商银苏州分行高保字2019第00004号》的最高额保证合同。

(2) 2019年5月16日，本公司与苏州银行吴江支行签订了编号为《苏银贷字（320584001-2019）第533040》的流动资金借款合同，合同约定借款金额为500.00万元，贷款期限为2019年5月16日至2020年5月16日，贷款利率为固定利率6.525%，保证人为胡毓芳。保证人与苏州银行吴江支行签订了编号为《苏银高保字（320584001-2019）第533021号》的最高额保证合同。

(3) 2019年6月13日，本公司与江苏银行苏州平江支行签订了编号为《JK031219000542》的流动资金借款合同，合同约定借款金额为500.00万元，贷款期限为2019年6月13日至2020年6月12日，贷款利率为固定利率5.22%，保证人为胡毓芳和第三方担保机构苏州国发中小企业担保投资有限公司。保证人与江苏银行苏州平江支行签订了编号为《B2031219000330》的最高额保证合同。

(4) 2019年8月23日，本公司与兴业银行苏州吴中支行签订了编号为《112015519161》的流动资金借款合同，合同约定借款金额为500.00万元，贷款期限为2019年8月23日至2020年8月22日，贷款利率为固定利率5.655%，保证人为胡毓芳。保证人与江苏银行苏州平江支行签订了编号为《112005519159A001》的最高额保证合同。

(5) 2019年9月16日，本公司与中国工商银行震泽支行签订了编号为《0110200016-2019年（吴江）字01471号》的小企业流动资金借款合同，借款金额为248.00万元，借款期限为2019年9月12日至2020年9月11日，贷款利率为固定利率4.740%，保证人为胡毓芳。保证人与中国工商银行震泽支行签订了编号为《0110200016-2016年吴江（保）字01097号-1》的最高额保证合同。

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

(十五) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
采购货款	20,898,662.03	25,154,068.16
合计	20,898,662.03	25,154,068.16

(十六) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
销售货款	9,489,054.80	3,218,199.54
合计	9,489,054.80	3,218,199.54

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,773,569.93	31,481,478.47	31,885,747.88	3,369,300.52
离职后福利-设定提存计划	3,037.50	2,916,241.87	2,916,241.87	3,037.50
辞退福利	8,030.00			8,030.00
合计	3,784,637.43	34,397,720.34	34,801,989.75	3,380,368.02

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,999,020.05	29,988,904.16	30,386,637.81	2,601,286.40
(2) 职工福利费		193.00	193.00	
(3) 社会保险费	1,290.70	1,322,510.91	1,322,510.91	1,290.70
其中：医疗保险费	1,037.50	1,160,932.70	1,160,932.70	1,037.50
工伤保险费	202.55	68,301.92	68,301.92	202.55

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	50.65	93,276.29	93,276.29	50.65
(4) 住房公积金		45,214.00	45,214.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	773,259.18	124,656.40	131,192.16	766,723.42
合计	3,773,569.93	31,481,478.47	31,885,747.88	3,369,300.52

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,835.01	2,818,908.59	2,818,908.59	2,835.01
失业保险费	202.49	97,333.28	97,333.28	202.49
合计	3,037.50	2,916,241.87	2,916,241.87	3,037.50

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	743,502.93	3,829,831.58
企业所得税	57,465.64	807,291.86
城市维护建设税	51,747.23	208,304.11
房产税	24,289.61	24,289.61
土地使用税	1,122.64	1,871.06
个人所得税	8,704.57	
教育费附加	48,429.30	194,449.15
印花税	45.10	
合计	935,307.02	5,066,037.37

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,452,387.06	6,144,098.88
合计	2,452,387.06	6,144,098.88

按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,678,709.84	5,531,097.88
押金保证金	773,677.22	613,001.00
合计	2,452,387.06	6,144,098.88

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,443,172.00						26,443,172.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	15,664,894.85			15,664,894.85
合计	15,664,894.85			15,664,894.85

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,351,033.62	1,551,137.61		5,902,171.23
合计	4,351,033.62	1,551,137.61		5,902,171.23

(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	38,217,136.11	22,312,456.50
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	38,217,136.11	22,312,456.50
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,786,613.00	17,749,974.48
减: 提取法定盈余公积	1,551,137.61	1,845,294.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	51,452,611.50	38,217,136.11

#### (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,728,876.17	137,954,696.15	196,385,242.49	113,656,496.66
合计	228,728,876.17	137,954,696.15	196,385,242.49	113,656,496.66

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	596,175.80	546,636.39
教育费附加	336,483.30	305,820.73
地方教育费附加	223,869.70	204,636.74
房产税	97,158.44	97,158.44
土地使用税	4,490.56	7,484.24
印花税	49,414.67	47,141.90
车船使用税	7,200.00	6,240.00
合计	1,314,792.47	1,215,138.44

#### (二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,415,413.18	17,793,247.73
广告及业务宣传费	16,721,527.52	15,553,969.29
租赁费	5,990,424.47	3,767,722.00
装修费	1,530,306.90	1,394,491.74
商场管理费	2,568,051.35	1,865,847.09
运输装卸费	5,017,287.42	3,628,269.21
办公费	1,271,826.20	1,285,435.92
折旧费	404,439.49	390,882.67
差旅费	1,436,039.91	1,274,073.57

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	573,793.64	456,761.91
展会费用	761,040.62	
职工培训费	941,537.94	
其他	228,625.30	
合计	54,860,313.94	47,410,701.13

## (二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,734,113.76	3,379,769.39
租赁费	1,274,987.39	1,714,518.76
办公费	1,087,769.17	1,329,018.46
中介机构服务费	1,454,347.80	579,624.16
折旧及摊销	121,649.12	481,243.36
差旅费	397,417.14	290,674.19
业务招待费	576,930.46	716,892.96
运输费	226,971.99	159,297.79
保险费	50,188.69	47,924.53
税金		14,582.70
其他	111,903.98	
合计	9,036,279.50	8,713,546.30

## (二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	4,874,839.55	2,984,061.43
材料	3,804,770.37	4,025,438.89
其他	1,885,008.57	957,351.05
合计	10,564,618.49	7,966,851.37

## (二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,766,818.15	1,669,272.65
减：利息收入	108,347.84	143,569.74

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	14,378.87	-14,177.25
手续费	320,607.60	312,991.81
合计	1,993,456.78	1,824,517.47

### (三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,266,860.00	3,081,190.96
合计	3,266,860.00	3,081,190.96

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019年度省级商务发展切块资金-2017-2018年度江苏省电商示范企业	1,000,000.00		与收益相关
姑苏旅游创新团队奖励	400,000.00		与收益相关
苏州市优秀新兴业态文化创意企业奖励	300,000.00		与收益相关
2019年度苏州丝绸新产品项目奖励资金	300,000.00		与收益相关
2018年度吴江区文化产业高质量发展专项资金(苏州市文化产业示范基地)	200,000.00		与收益相关
2018年姑苏宣传文化人才项目	200,000.00		与收益相关
2019年度第九批科技发展计划(科技创新政策性资助)项目及经费	200,000.00		与收益相关
2018年度吴江区农业高质量发展扶持政策——休闲创意农业	100,000.00		与收益相关
2018年度吴江区商务发展专项资金(电子商务)	100,000.00		与收益相关
2018年度吴江区农业科技示范基地结转经费	100,000.00		与收益相关
2018年度省现代服务业发展专项奖励(苏州市十佳农业科技企业)	100,000.00		与收益相关
苏州市第十二批科技发展计划项目(科技金融专项)	88,400.00		与收益相关
2019年度省级商务发展切块资金-中小企业市场拓展	54,700.00		与收益相关
2018年省以上现代农业产业专项资金	50,000.00		与收益相关
2018年度农产品品牌补贴(太湖雪生丝)	50,000.00		与收益相关
2017年商务发展奖励资金	12,000.00		与收益相关
2019吴江区第三批专利资助	6,260.00		与收益相关
2019吴江区第一批专利资助	4,500.00		与收益相关
2019年度知识产权省级专项资金资助	1,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017年吴江区文化产业提升发展产业基金		900,000.00	与收益相关
2018年第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金		500,000.00	与收益相关
2017年吴江区工业转型升级扶持资金		400,000.00	与收益相关
2018年省工程技术研究中心奖励		300,000.00	与收益相关
2018年苏州丝绸新产品项目奖励经费苏州市文化广电新闻出版局		236,000.00	与收益相关
2017年省级现代农业产业发展项目补助资金		200,000.00	与收益相关
省级农村电商示范县专项资金		150,000.00	与收益相关
2017年省级商务发展切块资金		100,000.00	与收益相关
2018年苏州市吴江区农业科技示范基地建设经费		100,000.00	与收益相关
第七批江苏省农业科技企业及经费		50,000.00	与收益相关
2018年苏州丝绸品质认证奖励苏州市文化广电新闻出版局		50,000.00	与收益相关
2016年苏州商务专项发展资金		20,820.96	与收益相关
2017年第四批江苏省高新技术产品奖励		20,000.00	与收益相关
2017年商务发展专项资金		17,900.00	与收益相关
2018年吴江区第二批专利专项资助经费		14,970.00	与收益相关
2018年吴江区第一批专利专项资助经费		10,500.00	与收益相关
2017年吴江区商务发展奖励资金加入国际电商平台		8,000.00	与收益相关
2018年国家知识产权运营资金第五批高质量创造项目及资金		3,000.00	与收益相关
合计	3,266,860.00	3,081,190.96	

### (三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	116,342.05	
合计	116,342.05	

### (三十二) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	153,400.16
其他应收款坏账损失	5,436.39
合计	158,836.55



(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		489,965.12
存货跌价损失	388,629.15	
合计	388,629.15	489,965.12

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	14,228.36		14,228.36
处置固定资产损失	-44,451.52		-44,451.52
合计	-30,223.16		-30,223.16

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,206,000.00	
其他	155.34	70,000.00	155.34
合计	155.34	1,276,000.00	155.34

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017年平台经济领军企业奖励		500,000.00	与收益相关
电子商务奖励		306,000.00	与收益相关
2017年苏州市新增农业产业化省级重点龙头企业补贴		200,000.00	与收益相关
龙头企业晋升奖励		200,000.00	与收益相关
合计		1,206,000.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	102,000.00	138,000.00	102,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
补偿金	80,000.00		80,000.00
其他	660.07		660.07
合计	182,660.07	138,000.00	182,660.07

### (三十七) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,510,059.61	2,171,054.38
递延所得税费用	-85,166.62	109,778.72
合计	1,424,892.99	2,280,833.10

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,660,499.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,412,552.54
子公司适用不同税率的影响	-63,477.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	264,337.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-1,188,519.58
所得税费用	1,424,892.99

说明：其他为研发费用加计扣除对所得税影响。

### (三十八) 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	本期金额	上期金额
政府补助	3,266,860.00	4,287,190.96
往来款	10,091,171.07	1,957,330.56
保证金	462,700.00	144,280.87
利息收入	108,347.84	143,569.74

项目	本期金额	上期金额
合计	13,929,078.91	6,532,372.13

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用类支出	27,219,660.42	35,301,264.94
往来款		2,854,023.26
保证金	1,500,000.00	960,940.00
合计	28,719,660.42	39,116,228.20

## 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款担保费	105,000.00	75,000.00
合计	105,000.00	75,000.00

## (三十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,202,834.31	17,046,383.86
加：信用减值损失	158,836.55	
资产减值准备	388,629.15	489,965.12
固定资产折旧	1,109,718.76	1,345,206.82
无形资产摊销	222,834.42	343,649.52
长期待摊费用摊销	1,072,344.27	6,989,520.75
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）	30,223.16	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,766,818.15	1,669,272.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-116,342.05	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-85,166.62	109,778.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,579,256.81	-10,915,257.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,149,260.53	-8,483,182.66

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-6,719,724.07	-6,477,701.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,302,488.69	2,117,635.66
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	9,258,751.70	29,925,153.51
减: 现金的期初余额	29,925,153.51	26,665,490.03
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	-20,726,401.81	3,259,663.48

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,258,751.70	29,925,153.51
其中: 库存现金	16,948.81	19,301.23
可随时用于支付的银行存款	8,963,961.33	29,905,852.28
可随时用于支付的其他货币资金	277,841.56	
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	9,258,751.70	29,925,153.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	1,500,000.00	保证金
无形资产-土地使用权	850,986.00	抵押借款
固定资产-房屋建筑物	5,651,650.39	抵押借款
合计	8,002,636.39	

(四十一) 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			1,846,740.36
其中：美元	264,720.10	6.9762	1,846,740.36
应收账款			7,918,782.71
其中：美元	1,135,114.06	6.9762	7,918,782.71

(四十二) 政府补助

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	
2019年度省级商务发展切块资金-2017-2018年度江苏省电商示范企业	1,000,000.00	1,000,000.00		与收益相关
姑苏旅游创新团队奖励	400,000.00	400,000.00		与收益相关
苏州市优秀新兴业态文化创意企业奖励	300,000.00	300,000.00		与收益相关
2019年度苏州丝绸新产品项目奖励资金	300,000.00	300,000.00		与收益相关
2018年度吴江区文化产业高质量发展专项资金(苏州市文化产业示范基地)	200,000.00	200,000.00		与收益相关
2018年姑苏宣传文化人才项目	200,000.00	200,000.00		与收益相关
2019年度第九批科技发展计划(科技创新政策性资助)项目及经费	200,000.00	200,000.00		与收益相关
2018年度吴江区农业高质量发展扶持政策——休闲创意农业	100,000.00	100,000.00		与收益相关
2018年度吴江区商务发展专项资金(电子商务)	100,000.00	100,000.00		与收益相关
2018年度吴江区农业科技示范基地结转经费	100,000.00	100,000.00		与收益相关
2018年度省现代服务业发展专项奖励(苏州市十佳农业科技型企业)	100,000.00	100,000.00		与收益相关
苏州市第十二批科技发展计划项目(科技金融专项)	88,400.00	88,400.00		与收益相关
2019年度省级商务发展切块资金-中小企业市场拓展	54,700.00	54,700.00		与收益相关
2018年省以上现代农业产业专项资金	50,000.00	50,000.00		与收益相关
2018年度农产品品牌补贴(太湖雪生丝)	50,000.00	50,000.00		与收益相关
2017年商务发展奖励资金	12,000.00	12,000.00		与收益相关
2019吴江区第三批专利资助	6,260.00	6,260.00		与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的全额		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	
2019 吴江区第一批专利资助	4,500.00	4,500.00		与收益相关
2019 年度知识产权省级专项资金资助	1,000.00	1,000.00		与收益相关
2017 年吴江区文化产业提升发展产业基金			900,000.00	与收益相关
2018 年第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金			500,000.00	与收益相关
2017 年吴江区工业转型升级扶持资金			400,000.00	与收益相关
2018 年省工程技术研究中心奖励			300,000.00	与收益相关
2018 年苏州丝绸新产品项目奖励经费苏州市文化广电新闻出版局			236,000.00	与收益相关
2017 年省级现代农业产业发展项目补助资金			200,000.00	与收益相关
省级农村电商示范县专项资金			150,000.00	与收益相关
2017 年省级商务发展切块资金			100,000.00	与收益相关
2018 年苏州市吴江区农业科技示范基地建设经费			100,000.00	与收益相关
第七批江苏省农业科技型企业及经费			50,000.00	与收益相关
2018 年苏州丝绸品质认证奖励苏州市文化广电新闻出版局			50,000.00	与收益相关
2016 年苏州商务专项发展资金			20,820.96	与收益相关
2017 年第四批江苏省高新技术产品奖励			20,000.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金			17,900.00	与收益相关
2018 年吴江区第二批专利专项资助经费			14,970.00	与收益相关
2018 年吴江区第一批专利专项资助经费			10,500.00	与收益相关
2017 年吴江区商务发展奖励资金加入国际电商平台			8,000.00	与收益相关
2018 年国家知识产权运营资金第五批高质量创造项目及资金			3,000.00	与收益相关
合计	3,266,860.00	3,266,860.00	3,081,190.96	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海柏翎供应链管理 有限公司	上海市	上海市虹口区四平路257 号名义22A室	批发销售	51.00		设立
苏州太湖雪丝品生 活有限公司	吴江区震泽 镇	吴江区震泽镇金星村	批发销售	100.00		设立
苏州小镇故事文化 传播有限公司	昆山市	昆山市周庄镇蚰园弄35 号	批发销售	90.00		设立

说明：子公司苏州太湖雪丝品生活有限公司、苏州小镇故事文化传播有限公司截至2019年12月31日暂未发生营业活动。

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比 例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益 余额
上海柏翎供应链管理有 限公司	49.00	-583,778.69		1,002,057.73

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额																		
	流动资产		非流动资产		资产合计		流动负债		非流动负债		负债合计		流动资产		非流动资产		资产合计		流动负债		非流动负债		负债合计		
	4,984,607.88	41,373.30	5,025,981.18	2,980,965.41	2,980,965.41	7,756,538.14	19,491.08	7,776,029.22	4,539,628.37	4,539,628.37															
上海柏翎供应链管理 有限公司																									
	本期金额																								
子公司名称	营业收入		净利润		综合收益总额		经营活动现金流		营业收入		净利润		综合收益总额		经营活动现金流		营业收入		净利润		综合收益总额		经营活动现金流		
上海柏翎供应链管理有限公 司	2,366,398.69	-1,191,385.08	-1,191,385.08	-1,191,385.08	-1,191,385.08	-2,526,959.86	3,164,329.84	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23	-1,435,899.23



## 七、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、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 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，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期主要利率风险是与短期借款有关，但由于公司短期借款的利率为固定利率，因此利率风险较低。

#### (2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内，外币金额极小，因此，外汇风险不大。

(3) 其他价格风险

本公司报告期内不存在其他价格风险。

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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	5 年以上	合计
短期借款	31,200,000.00			31,200,000.00
应付票据	1,500,000.00			1,500,000.00
应付账款	20,898,662.03			20,898,662.03
预收款项	9,489,054.80			9,489,054.80
应付职工薪酬	3,380,368.02			3,380,368.02
应交税费	935,307.02			935,307.02
其他应付款	2,452,387.06			2,452,387.06
合计	69,855,778.93			69,855,778.93

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	30,000,000.00			30,000,000.00
应付账款	25,154,068.16			25,154,068.16
预收款项	3,218,199.54			3,218,199.54
应付职工薪酬	3,784,637.43			3,784,637.43
应交税费	5,066,037.37			5,066,037.37
其他应付款	6,144,098.88			6,144,098.88
合计	73,367,041.38			73,367,041.38

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州英宝投资有限公司	吴江震泽镇蚰塘路2408号	投资管理	13,000,000.00	78.66	78.66

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胡新学	实际控制人近亲属
张楠	实际控制人近亲属
苏州太湖雪丝绸科技有限公司	同一最终控制人
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	同一最终控制人

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	采购商品	970,811.45	4,221,601.09
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	会议费、餐饮费	1,144,675.78	785,864.45
合计		2,115,487.23	5,007,465.54

##### 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
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	销售商品	467,116.83	223,308.59
合计		467,116.83	223,308.59

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
本公司	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	展厅经营管理	2017-1-1	2019-12-31	市场定价	200,000.00

## 3、 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
胡毓芳	房屋	860,000.00	800,000.00
胡新学	店铺	100,000.00	300,000.00
太湖雪丝绸科技有限公司	店铺	200,000.00	

## 4、 关联担保及抵押情况

### (1) 关联担保

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
胡毓芳	5,000,000.00	2019-5-20	2020-5-16	否
胡毓芳	5,000,000.00	2019-6-13	2020-6-12	否
胡毓芳	5,000,000.00	2019-8-23	2020-8-22	否

### (2) 关联抵押

抵押人	抵押物	借款金额	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否已经履行完毕
胡毓芳	房屋及土地使用权	8,200,000.00	2017-6-8	2022-6-8	否

## 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	884,274.97	1,111,152.92

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	41,542.50	2077.13	775.00	38.75

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	1,215,333.55	4,151,143.76
	太湖雪丝绸科技有限公司租赁费	200,000.00	

九、 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	年初余额
1年以内	25,683,997.19	23,283,324.33
1至2年	1,710,847.41	804,113.07
2至3年	231,343.09	3,806.21
3至4年	3,806.21	
小计	27,629,993.90	24,091,243.61
减：坏账准备	1,339,152.60	1,175,014.10
合计	26,290,841.30	22,916,229.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,629,993.90	100.00	1,339,152.60	4.85	26,290,841.30

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	25,257,276.73	91.41	1,339,152.60	5.30	23,918,124.13
低风险组合	2,372,717.17	8.59			2,372,717.17
合计	27,629,993.90	100.00	1,339,152.60		26,290,841.30

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,091,243.61	100.00	1,175,014.10	4.88	22,916,229.51
1.账龄组合	22,677,137.96	94.13	1,175,014.10	5.18	21,502,123.86
2.低信用风险组合	1,414,105.65	5.87			1,414,105.65
合计	24,091,243.61	100.00	1,175,014.10		22,916,229.51

按组合计提坏账准备：

其中：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,725,385.67	1,236,269.28	5.00
1至2年	296,741.76	29,674.18	10.00
2至3年	231,343.09	69,402.93	30.00
3至4年	3,806.21	3,806.21	100.00
合计	25,257,276.73	1,339,152.60	

低风险组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、备用金等	2,372,717.17		
合计	2,372,717.17		

### 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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,175,014.10	1,175,014.10	164,138.50			1,339,152.60
合计	1,175,014.10	1,175,014.10	164,138.50			1,339,152.60

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美国亚马逊公司	3,844,319.81	13.91	192,215.99
北京京东世纪贸易有限公司	2,428,851.31	8.79	121,442.57
上海柏翎供应链管理有限公司	2,372,717.17	8.59	
苏州盛太丝绸有限公司	1,248,703.40	4.52	62,435.17
垂直站	1,044,114.85	3.78	52,205.74
合计	10,938,706.54	39.59	428,299.47

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,719,254.16	2,032,931.77
合计	3,719,254.16	2,032,931.77

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	2,691,373.05	1,139,625.08
1至2年	357,924.00	236,506.48
2至3年	185,006.48	568,526.98
3至4年	469,526.98	110,389.87
4至5年	96,352.40	7,350.00

账龄	期末余额	年初余额
5年以上	42,961.16	37,961.16
小计	3,843,144.07	2,100,359.57
减：坏账准备	123,889.91	67,427.80
合计	3,719,254.16	2,032,931.77

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,843,144.07	100.00	123,889.91	3.22	3,719,254.16
其中：1.账龄组合	2,357,443.17	61.34	123,889.91	5.26	2,233,553.26
2.低信用风险组合	1,485,700.90	38.66			1,485,700.90
合计	3,843,144.07	100.00	123,889.91		3,719,254.16

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,100,359.57	100.00	67,427.80	3.21	2,032,931.77
1.账龄组合	928,556.08	44.21	67,427.80	7.26	861,128.28
2.低信用风险组合	1,171,803.49	55.79			1,171,803.49
合计	2,100,359.57	100.00	67,427.80		2,032,931.77

按组合计提坏账准备：

其中：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,268,088.17	113,404.41	5.00
1至2年	86,855.00	8,685.50	10.00
2至3年	1,000.00	300.00	30.00
3至4年	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	2,357,443.17	123,889.91	



低风险组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
保证金、备用金等	1,485,700.90		
合计	1,485,700.90		

(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)	
年初余额	67,427.80			67,427.80
年初余额在本期				
--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	56,462.11			56,462.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	123,889.91			123,889.91

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)	
年初余额	2,100,359.57			2,100,359.57
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,840,544.72			12,840,544.72
本期直接减记				

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)	
本期终止确认	11,097,760.22			11,097,760.22
其他变动				
期末余额	3,843,144.07			3,843,144.07

(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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	67,427.80	67,427.80	56,462.11			123,889.91
合计	67,427.80	67,427.80	56,462.11			123,889.91

(5) 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
往来款	1,621,838.17	274,908.08
备用金	735,605.00	653,648.00
保证金	1,485,700.90	1,171,803.49
合计	3,843,144.07	2,100,359.57

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周立芬	履约保证金	250,000.00	3-4年	6.51	
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	236,484.40	1年以内	6.15	
强晓艳	备用金	221,615.00	1年以内	5.77	11,080.75
张爽英	备用金	150,000.00	1年以内	3.90	7,500.00
李桂荣	备用金	129,298.00	1年以内	3.36	6,464.90
合计		987,397.40		25.69	25,045.65

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海柏翊供应链管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
苏州太湖雪丝品生活有限公司	0.00			0.00		
苏州小镇故事文化传播有限公司	0.00			0.00		
合计	2,550,000.00			2,550,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,210,806.28	136,858,113.68	196,261,297.81	113,698,450.84
合计	227,210,806.28	136,858,113.68	196,261,297.81	113,698,450.84

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-30,223.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,266,860.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,504.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,054,132.11	
所得税影响额	458,119.82	
少数股东权益影响额（税后）	-765.00	
合计	2,596,777.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.01	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.19	0.46	0.46



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码  
— 国家企业信用信息公示系统  
— 了解更多登记、备案、  
监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
成立日期 2011年01月24日  
类型 特殊普通合伙  
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围  
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务，并代理记帐；企业管理咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2019年06月28日



证书编号: 001247

此证复印件仅作为报告书附件使用, 不得作为他用。

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

## 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。

证书序号：000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国证券监督管理委员会审查，批准

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇二〇年七月十七日

证书有效期至：二〇二二年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证为年检合格证书，年检合格者一年一换。  
This certificate is valid for another year after  
July 2015.



姓名 Name 赵斌  
性别 Sex 男  
身份证号 National ID No. 320107197701010014  
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
电子邮箱 E-mail 32494424@163.com

立信  
会计师事务所  
(特殊普通合伙)

姓名 赵斌  
身份证号 320107197701010014  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
电子邮箱 32494424@163.com

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Representative of the Chinese Institute of Certified Public Accountants (CICPA)

赵斌  
320107197701010014

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
32494424@163.com



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Representative of the Chinese Institute of Certified Public Accountants (CICPA)

赵斌  
320107197701010014

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
32494424@163.com



姓名 Name  
赵斌 VAOUBOUCHEE



此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名: 王勇  
性别: 男  
出生日期: 1975-12-10  
工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
身份证号: 430601197512100012



检验登记

及编号: 0101014406  
2017年已通过  
北京市注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号: 0101014406  
北京市注册会计师协会  
北京市注册会计师协会  
发证日期: 2017年11月7日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to Withdraw as transferee



同意转入  
Agree to Join as transferee



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to Withdraw as transferee



同意转入  
Agree to Join as transferee





021202104000314

报告文号：信会师报字[2021]第ZG11335号

立信  
会计师事务所  
审计报告

立信  
会计师事务所  
审计报告

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG11335 号

# 苏州太湖雪丝绸股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12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	1-96

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZG11335 号

苏州太湖雪丝绸股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州太湖雪丝绸股份有限公司（以下简称太湖雪）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了太湖雪 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度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，我们独立于太湖雪，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、 其他信息

太湖雪管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太湖雪 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估太湖雪的持续经营能力，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。

治理层负责监督太湖雪的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对太湖雪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太湖雪不能持续经营。

(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) 就太湖雪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。



中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年4月28日



苏州太湖雪丝绸股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	28,866,871.35	10,758,751.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		14,626,340.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	24,836,805.08	24,049,742.28
应收款项融资			
预付款项	(四)	4,816,483.22	3,217,161.73
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)	2,622,464.11	6,345,657.04
买入返售金融资产			
存货	(六)	113,539,250.10	94,048,727.04
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	(七)		202,357.61
流动资产合计		174,681,873.86	153,248,737.97
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	6,231,760.65	6,798,486.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	1,780,450.09	1,861,404.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	1,567,527.99	1,310,306.85
递延所得税资产	(十一)	1,215,112.06	1,101,750.22
其他非流动资产	(十二)	7,500,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计		18,294,850.79	17,071,948.27
资产总计		192,976,724.65	170,320,686.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡毓

主管会计工作负责人:

尹蕾

会计机构负责人:

尹蕾





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12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
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十三)	29,950,000.00	31,200,000.00
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	(十四)		1,500,000.00
应付账款	(十五)	20,630,635.31	20,898,662.03
预收款项	(十六)		9,489,054.80
合同负债	(十七)	13,087,160.78	
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	(十八)	3,709,155.60	3,380,368.02
应交税费	(十九)	1,063,261.26	935,307.02
其他应付款：	(二十)	1,833,036.92	2,452,387.06
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十一)	1,196,325.23	
<b>流动负债合计</b>		<b>71,469,575.10</b>	<b>69,855,778.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>71,469,575.10</b>	<b>69,855,778.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十二)	26,443,172.00	26,443,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	15,664,894.85	15,664,894.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	7,987,424.08	5,902,171.23
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	71,111,934.04	51,452,611.50
归属于母公司所有者权益合计		121,207,424.97	99,462,849.58
少数股东权益		299,724.58	1,002,057.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>121,507,149.55</b>	<b>100,464,907.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>192,976,724.65</b>	<b>170,320,686.24</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

胡毓



主管会计工作负责人：

尹蕾



会计机构负责人：

尹蕾







苏州太湖雪丝绸股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		28,428,555.46	10,010,691.34
交易性金融资产			14,626,340.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	24,836,805.08	26,290,841.30
应收款项融资			
预付款项		4,646,963.22	3,139,219.26
其他应收款	(二)	2,620,064.11	3,719,254.16
存货		114,309,644.00	93,052,477.24
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			
流动资产合计		174,842,031.87	150,838,823.87
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	(三)	870,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,096,760.65	6,794,906.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,780,450.09	1,824,346.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,147,527.99	1,310,306.85
递延所得税资产		1,215,112.06	1,083,250.17
其他非流动资产		7,500,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计		18,609,850.79	19,562,809.69
资产总计		193,451,882.66	170,401,633.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡白毓

主管会计工作负责人:

尹蕾

会计机构负责人:

尹蕾





苏州太湖雪丝绸股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2020年12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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		29,950,000.00	31,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,500,000.00
应付账款		20,630,635.31	20,882,180.17
预收款项			8,954,779.52
合同负债		13,087,160.78	
应付职工薪酬		3,709,155.60	3,368,922.32
应交税费		1,063,261.26	935,261.92
其他应付款		1,833,036.92	2,430,710.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,196,325.23	
流动负债合计		71,469,575.10	69,271,854.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		71,469,575.10	69,271,854.47
所有者权益：			
股本		26,443,172.00	26,443,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,664,894.85	15,664,894.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,987,424.08	5,902,171.23
未分配利润		71,886,816.63	53,119,541.01
所有者权益合计		121,982,307.56	101,129,779.09
负债和所有者权益总计		193,451,882.66	170,401,633.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*胡毓芳*



主管会计工作负责人：

*尹蕾*



会计机构负责人：

*尹蕾*





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并利润表  
2020年度  
(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、营业总收入		287,560,498.48	228,728,876.17
其中: 营业收入	(二十六)	287,560,498.48	228,728,876.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		268,364,125.68	215,724,157.33
其中: 营业成本	(二十六)	187,305,486.53	137,954,696.15
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	(二十七)	1,584,582.08	1,314,792.47
销售费用	(二十八)	58,716,219.35	54,860,313.94
管理费用	(二十九)	7,599,948.75	9,036,279.50
研发费用	(三十)	10,989,764.42	10,564,618.49
财务费用	(三十一)	2,168,124.55	1,993,456.78
其中: 利息费用		1,461,503.47	1,766,818.15
利息收入		29,815.77	16,881.17
加: 其他收益	(三十二)	5,328,041.61	3,266,860.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	525,136.32	116,342.05
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			
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)	(三十四)	-276,382.73	-158,836.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十五)	-595,348.88	-388,629.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十六)		-30,223.16
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		24,177,819.12	15,810,232.03
加: 营业外收入	(三十七)	34,000.00	155.34
减: 营业外支出	(三十八)	227,437.81	182,660.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		24,004,381.31	15,627,727.30
减: 所得税费用	(三十九)	2,301,063.89	1,424,892.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,703,317.42	14,202,834.31
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		21,703,317.42	14,202,834.31
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)		21,744,575.39	14,786,613.00
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-41,257.97	-583,778.69
六、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			
七、综合收益总额		21,703,317.42	14,202,834.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,744,575.39	14,786,613.00
归属于少数股东的综合收益总额		-41,257.97	-583,778.69
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十)	0.82	0.56
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十一)	0.82	0.56

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*胡敏芳*

主管会计工作负责人:

*尹蕾*

会计机构负责人:

*尹蕾*





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司利润表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	286,963,997.03	227,210,806.28
减: 营业成本	(四)	186,359,438.13	136,858,113.68
税金及附加		1,584,398.78	1,307,083.11
销售费用		58,546,099.88	53,671,429.67
管理费用		7,432,255.24	8,358,273.79
研发费用		10,989,764.42	10,564,618.49
财务费用		2,167,911.86	2,084,480.74
其中: 利息费用		1,461,503.47	1,766,818.15
利息收入		28,092.46	14,606.10
加: 其他收益		5,328,041.61	3,266,860.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-1,024,560.94	116,342.05
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)		-283,730.39	-220,600.61
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-595,348.88	-388,629.15
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-30,223.16
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		23,308,530.12	17,110,555.93
加: 营业外收入		54,000.00	155.34
减: 营业外支出		227,437.81	180,660.07
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		23,135,092.31	16,930,051.20
减: 所得税费用		2,282,563.84	1,418,675.15
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,852,528.47	15,511,376.05
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,852,528.47	15,511,376.05
(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		20,852,528.47	15,511,376.05
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*胡毓芳*



主管会计工作负责人:

*尹蕾*



会计机构负责人:

*尹蕾*





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度  
(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
<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		314,056,561.25	251,263,823.58
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十 一)	19,409,803.95	13,929,078.91
经营活动现金流入小计		333,466,365.20	265,192,902.49
购买商品、接受劳务支付的现金		217,087,940.65	183,401,609.88
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			
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		34,374,483.76	35,401,788.98
支付的各项税费		14,323,479.35	16,367,354.52
支付其他与经营活动有关的现金	(四十 一)	58,246,866.18	28,719,660.42
经营活动现金流出小计		324,032,769.94	263,890,413.80
经营活动产生的现金流量净额		9,433,595.26	1,302,488.69
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		165,124,231.71	116,342.05
取得投资收益收到的现金		525,439.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		165,649,670.77	132,342.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,201,828.77	6,801,316.22
投资支付的现金		150,404,123.77	14,626,340.57
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	(四十 一)	344,920.07	
投资活动现金流出小计		152,950,872.61	21,427,656.79
投资活动产生的现金流量净额		12,698,798.16	-21,295,314.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	
取得借款收到的现金		41,150,000.00	31,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,450,000.00	31,200,000.00
偿还债务支付的现金		42,400,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,503.47	1,766,818.15
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	(四十 一)	62,333.33	105,000.00
筹资活动现金流出小计		43,923,836.80	31,871,818.15
筹资活动产生的现金流量净额		-2,473,836.80	-671,818.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-100,436.97	-1,757.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		19,558,119.65	-20,666,401.81
加：期初现金及现金等价物余额		9,258,751.70	29,925,153.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		28,816,871.35	9,258,751.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡芳

主管会计工作负责人：尹蕾

会计机构负责人：尹蕾





苏州太湖雪丝绸股份有限公司

母公司现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		313,347,221.48	248,812,851.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,898,480.64	13,922,003.64
经营活动现金流入小计		332,245,702.12	262,734,855.08
购买商品、接受劳务支付的现金		216,188,131.75	179,767,164.48
支付给职工以及为职工支付的现金		34,152,078.98	34,578,890.25
支付的各项税费		14,320,326.69	16,278,335.58
支付其他与经营活动有关的现金		58,151,745.04	28,281,016.22
经营活动现金流出小计		322,812,282.46	258,905,406.53
经营活动产生的现金流量净额		9,433,419.66	3,829,448.55
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		166,124,231.71	116,342.05
取得投资收益收到的现金		525,439.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		166,649,670.77	132,342.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,066,828.77	6,675,316.22
投资支付的现金		151,274,123.77	14,626,340.57
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		153,340,952.54	21,301,656.79
投资活动产生的现金流量净额		13,308,718.23	-21,169,314.74
<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		41,150,000.00	31,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,150,000.00	31,200,000.00
偿还债务支付的现金		42,400,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,503.47	1,766,818.15
支付其他与筹资活动有关的现金		62,333.33	105,000.00
筹资活动现金流出小计		43,923,836.80	31,871,818.15
筹资活动产生的现金流量净额		-2,773,836.80	-671,818.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-100,436.97	-1,757.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,867,864.12	-18,013,441.95
加: 期初现金及现金等价物余额		8,510,691.34	26,524,133.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,378,555.46	8,510,691.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



胡芳



尹蕾



尹蕾

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益							
一、上年年末余额	26,443,172.00	15,664,894.85				5,902,171.23		51,452,611.50	99,462,849.58	1,002,057.73	100,464,907.31
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	26,443,172.00	15,664,894.85				5,902,171.23		51,452,611.50	99,462,849.58	1,002,057.73	100,464,907.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,085,252.85		19,659,322.54	21,744,575.39	-702,333.15	21,042,242.24
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积						2,085,252.85		-2,085,252.85			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	26,443,172.00	15,664,894.85				7,987,424.08		71,111,934.04	121,207,424.97	299,724.58	121,507,149.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2020年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
	实收资本	资本公积	优先股	永续债										
一、上年年末余额	26,443,172.00					15,664,894.85				4,331,033.62		84,676,236.38	1,583,836.42	86,262,073.00
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	26,443,172.00					15,664,894.85				4,331,033.62		84,676,236.38	1,583,836.42	86,262,073.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	26,443,172.00					15,664,894.85				5,902,171.23		99,462,849.58	1,002,057.73	100,964,907.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

胡印斌



主管会计工作负责人：

尹芳



会计机构负责人：

尹芳





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额				所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	26,443,172.00		15,664,894.85			5,902,171.23	53,119,541.01	101,129,779.09	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
三、本年年初余额	26,443,172.00		15,664,894.85			5,902,171.23	53,119,541.01	101,129,779.09	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,085,252.85	18,767,275.62	20,852,528.47	
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配						2,085,252.85	-2,085,252.85		
1. 提取盈余公积						2,085,252.85	-2,085,252.85		
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、本期末余额	26,443,172.00		15,664,894.85			7,987,424.08	71,886,816.63	121,982,307.56	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	26,443,172.00			15,664,894.85				4,351,033.62	39,159,302.57	85,618,403.04
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	26,443,172.00			15,664,894.85				4,351,033.62	39,159,302.57	85,618,403.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,551,137.61	13,960,238.44	15,511,376.05
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								1,551,137.61	-1,551,137.61	
2.对所有者(或股东)的分配								1,551,137.61	-1,551,137.61	
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、本期末余额	26,443,172.00			15,664,894.85				5,902,171.23	53,119,541.01	101,129,779.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡毓



主管会计工作负责人:

尹蕾

会计机构负责人:

尹蕾



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
二〇二〇年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 股份公司设立前的股权结构变化情况

苏州太湖雪丝绸股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为苏州太湖雪丝绸有限公司, 成立于2006年5月18日。本公司历史沿革情况如下:

2006年5月18日, 经苏州市吴江工商行政管理局批准, 胡掌林以货币出资100万元设立苏州太湖雪丝绸有限公司。该出资经苏州华瑞会计师事务所审验, 并出具了华瑞验内字(2006)第229号验资报告。

2010年1月20日, 根据公司股东会决议, 公司申请增加注册资本700万元, 变更后注册资本为800万元, 其中胡掌林以货币出资700万元, 占注册资本的87.50%, 胡毓芳以货币出资100万元, 占注册资本的12.50%, 该增资经苏州华瑞会计师事务所审验, 并出具华瑞验内字(2010)067号验资报告。

变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	87.50
胡毓芳	1,000,000.00	12.50
合计	8,000,000.00	100.00

2012年12月15日, 根据公司股东会决议, 申请增加注册资本500万元, 该货币出资由原股东胡毓芳一次性缴足, 变更后注册资本为1300万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验, 并出具了中合会验字(2012)051号验资报告。

变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	53.85
胡毓芳	6,000,000.00	46.15
合计	13,000,000.00	100.00

2013年10月21日, 根据公司股东会决议, 原股东将股权全部转让给苏州英宝投资有限公司, 并办理了工商变更登记。

2013年11月28日, 根据公司股东会决议, 公司申请增加注册资本700万元, 由苏州英宝投资有限公司以货币出资, 变更后注册资本为2000万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验, 并出具了中合会验字(2013)160号验资报告。

2013年12月20日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本380万元，由苏州英宝投资有限公司以货币出资，变更后注册资本为2380万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2013）176号验资报告。

2014年7月1日，根据公司股东会决议，苏州英宝投资有限公司以300万元的价格转让给苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）12.61%的股权，并办理了工商变更登记。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	87.39
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	12.61
合计	23,800,000.00	100.00

2014年8月18日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本242.2908万元，其中苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）以货币出资132.1586万元，苏州市吴江创业投资有限公司以货币出资110.1322万元，变更后注册资本为2622.2908万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）041号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	79.32
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.44
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.04
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.20
合计	26,222,908.00	100.00

2014年9月26日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本22.0264万元，其中陈强以货币出资22.0264万元，变更后注册资本为2644.3172万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）061号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

## 2、整体变更设立股份公司

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司股东会通过决议，决定以截至2015年12月31日经审计的账面净资产值整体变更设立股份公司。

2016年1月20日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2016]第710020号《审计报告》，确认苏州太湖雪丝绸有限公司以2015年12月31日为审计基准日经审计后的账面净资产值为42,108,066.85元。

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司全体股东共同签署了《发起人协议书》，同意以2015年12月31日为基准日经审计确认的账面净资产42,108,066.85元折为股份公司股份26,443,172.00股，每股面值人民币1元，股份公司注册资本为人民币26,443,172.00元；由截至2015年12月31日登记在册的全体股东作为股份公司的发起人，按各自在公司注册资本中的出资比例分别持有股份公司的股份；净资产超过股份公司注册资本的15,664,894.85元计入股份公司资本公积金。

2016年2月15日，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，各股东出资真实、足额到位，并出具了信会师报字[2016]第710115号《验资报告》。

2016年3月1日，苏州太湖雪丝绸有限公司在江苏省苏州工商行政管理局办理了变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。

上述变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之铺投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

2020年7月31日，苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）将股权全部转让给苏州英宝投资有限公司。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	22,121,586.00	83.66
苏州湖之铺投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

2016年7月19日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券代码为838262，所属行业为纺织业类。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2644.3172 万股，注册资本为 2644.3172 万元。

注册地：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村 318 国道北侧，总部地址：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村 318 国道北侧。公司统一社会信用代码：9132050078836153X2。本公司主要经营活动为：蚕丝被、床上用品、服装、纺织品、丝绸制品、蚕丝丝绸刺绣工艺品生产、销售；工艺品、劳保用品、办公文具用品、五金制品销售；文化创意设计、企业信息咨询、会务服务、展览展示服务、市场信息咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为苏州英宝投资有限公司，本公司的法人及实际控制人均为胡毓芳。本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州小镇故事文化传播有限公司
苏州太湖雪丝品生活有限公司
上海太湖之雪科技有限公司
苏州太湖雪电子商务有限公司
苏州湖之锦文化传媒有限公司

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、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。

公司执行金融工具时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

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、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资以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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

(1) 应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	承兑人为医院等客户	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

(2) 应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

(3) 应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

项目	分类项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	承兑人为医院等客户	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征
	应收账款	账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
		关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0

(4) 其他应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

项目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收股利	关联方组合	合并范围外关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收股利的账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
		合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0
应收其他款项	账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
	信用风险特征组合	合同期内保证金、押金、关联方往来款等低风险款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0

其中上述组合中, 账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	100	100
4-5年	100	100
5年以上	100	100

(5) 对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、



自制半成品、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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料、存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 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。

## (十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 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“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

## （十三）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，股本溢价不足冲减的，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。

#### (十四) 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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	1.00	4.95
机器设备	年限平均法	10	1.00	9.90
运输工具	年限平均法	4	1.00	24.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	1.00	19.80-33.00

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### 4、 固定资产处置

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

### (十五) 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。

### (十六) 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。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

## (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(年)	摊销方法
土地使用权	50	按产权证上载明的使用年限
软件	5	预计收益年限
商标权	18个月	按使用期限

## 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

本公司无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。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## (二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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、 具体原则

公司销售商品收入确认时点的具体判断标准为：1、直营专卖店销售模式下，将产品交付给消费者并收取价款时，确认销售收入；2、联营商场专柜销售模式下，由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与本公司进行已销商品的结算，公司核对商场销售记录与商场的结算单之后，根据当月专柜实际销售总额扣减商场扣点后的结算额在当月确认销售收入；3、加盟商、经销商和贴牌代加工模式下，公司负责运送、交付货物，对方收到货物后在签收单上签字确认货物签收，货物签收时点货物所有权的主要风险和报酬转移，公司在对方签收后确认收入；4、电子商务销售模式下，公司发货后经由客户确认收货并通知第三方支付平台付款时点确认收入；5、电视购物平台销售模式下，参照联营商场专柜销售确认方法。

### 2020年1月1日前的会计政策

#### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2、 具体原则

公司销售商品收入确认时点的具体判断标准为：1、直营专卖店销售模式下，将产品交付给消费者并收取价款时，确认销售收入；2、联营商场专柜销售模式下，由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与本公司进行已销商品的结算，公司核对商场销售记录与商场的结算单之后，根据当月专柜实际销售总额扣减商场扣点后的结算额在当月确认销售收入；3、加盟商、经销商和贴牌代加工模式下，公司负责运送、交付货物，对方收到货物后在签收单上签字确认货物签收，货物签收时点货物所有权的主要风险和报酬转移，公司在对方签收后确认收入；4、电子商务销售模式下，公司发货后经由客户确认收货并通知第三方支付平台付款时点确认收入；5、电视购物平台销售模式下，参照联营商场专柜销售确认方法。

## (三十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

## (三十六) 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、 确认时点

公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

### 3、 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。

#### (二十七) 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。

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 将与与商品销售相关的预收款项重分类至合同负债, 相关税金重分类至其他流动负债。	董事会审批	预收款项	-9,489,054.80	-8,954,779.52
		合同负债	8,513,260.02	8,040,450.04
		其他流动负债	975,794.78	914,329.48

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	13,774,405.38	13,774,405.38
预收款项	-15,060,072.41	-15,060,072.41
其他流动负债	1,285,667.03	1,285,667.03

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	9,088,461.55	9,088,461.55
销售费用	-9,088,461.55	-9,088,461.55

## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行

解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，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。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 589,472.95 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	10,758,751.70	10,758,751.70			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	14,626,340.57	14,626,340.57			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	24,049,742.28	24,049,742.28			
应收款项融资					
预付款项	3,217,161.73	3,217,161.73			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	6,345,657.04	6,345,657.04			
买入返售金融资产					
存货	94,048,727.04	94,048,727.04			
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	202,357.61	202,357.61			
流动资产合计	153,248,737.97	153,248,737.97			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	6,798,486.25	6,798,486.25			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,861,404.95	1,861,404.95			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,310,306.85	1,310,306.85			
递延所得税资产	1,101,750.22	1,101,750.22			
其他非流动资产	6,000,000.00	6,000,000.00			
非流动资产合计	17,071,948.27	17,071,948.27			
资产总计	170,320,686.24	170,320,686.24			
流动负债：					
短期借款	31,200,000.00	31,200,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00			
应付账款	20,898,662.03	20,898,662.03			
预收款项	9,489,054.80		-9,489,054.80		-9,489,054.80
合同负债		8,513,260.02	8,513,260.02		8,513,260.02
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	3,380,368.02	3,380,368.02			
应交税费	935,307.02	935,307.02			
其他应付款	2,452,387.06	2,452,387.06			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		975,794.78	975,794.78		975,794.78
流动负债合计	69,855,778.93	69,855,778.93			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	69,855,778.93	69,855,778.93			
所有者权益：					
股本	26,443,172.00	26,443,172.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	15,664,894.85	15,664,894.85			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5,902,171.23	5,902,171.23			
一般风险准备					
未分配利润	51,452,611.50	51,452,611.50			
归属于母公司所有者权益合计	99,462,849.58	99,462,849.58			
少数股东权益	1,002,057.73	1,002,057.73			
所有者权益合计	100,464,907.31	100,464,907.31			
负债和所有者权益总计	170,320,686.24	170,320,686.24			

### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	10,010,691.34	10,010,691.34			
交易性金融资产	14,626,340.57	14,626,340.57			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据					
应收账款	26,290,841.30	26,290,841.30			
应收款项融资					
预付款项	3,139,219.26	3,139,219.26			
其他应收款	3,719,254.16	3,719,254.16			
存货	93,052,477.24	93,052,477.24			
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					
流动资产合计	150,838,823.87	150,838,823.87			
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	2,550,000.00	2,550,000.00			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	6,794,906.54	6,794,906.54			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,824,346.13	1,824,346.13			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,310,306.85	1,310,306.85			
递延所得税资产	1,083,250.17	1,083,250.17			
其他非流动资产	6,000,000.00	6,000,000.00			
非流动资产合计	19,562,809.69	19,562,809.69			
资产总计	170,401,633.56	170,401,633.56			
流动负债：					
短期借款	31,200,000.00	31,200,000.00			
交易性金融负债					



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00			
应付账款	20,882,180.17	20,882,180.17			
预收款项	8,954,779.52		-8,954,779.52		-8,954,779.52
合同负债		8,040,450.04	8,040,450.04		8,040,450.04
应付职工薪酬	3,368,922.32	3,368,922.32			
应交税费	935,261.92	935,261.92			
其他应付款	2,430,710.54	2,430,710.54			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		914,329.48	914,329.48		914,329.48
流动负债合计	69,271,854.47	69,271,854.47			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	69,271,854.47	69,271,854.47			
所有者权益：					
股本	26,443,172.00	26,443,172.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	15,664,894.85	15,664,894.85			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5,902,171.23	5,902,171.23			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
未分配利润	53,119,541.01	53,119,541.01			
所有者权益合计	101,129,779.09	101,129,779.09			
负债和所有者权益总计	170,401,633.56	170,401,633.56			

#### 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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、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
苏州太湖雪丝绸股份有限公司	15%
苏州小镇故事文化传播有限公司	25%
苏州太湖雪丝品生活有限公司	25%
上海太湖之雪科技有限公司	25%
苏州太湖雪电子商务有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

2019年11月7日，本公司高新技术企业复审通过，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201932000181），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关法律法规规定，企业自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按2019年至2021所得税率减按15%计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,083.18	16,948.81
银行存款	27,527,448.75	10,463,961.33
其他货币资金	1,336,339.42	277,841.56
合计	28,866,871.35	10,758,751.70
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	50,000.00	
履约保证金		1,500,000.00
合计	50,000.00	1,500,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,626,340.57
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		14,626,340.57
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		14,626,340.57

其中：本公司交易性金融资产为购买理财产品。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	23,752,965.09	24,858,905.49
1至2年	2,369,014.82	302,046.56
2至3年	199,107.00	231,343.09
3至4年	202,787.45	3,806.21
4至5年	3,800.11	
5年以上		
小计	26,527,674.47	25,396,101.35
减：坏账准备	1,690,869.39	1,346,359.07
合计	24,836,805.08	24,049,742.28

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	比例(%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	26,527,674.47	100.00	1,690,869.39	6.37	24,836,805.08	1,346,359.07	5.30	24,049,742.28
其中：								
账龄组合	26,527,674.47		1,690,869.39		24,836,805.08	1,346,359.07		24,049,742.28
合计	26,527,674.47	100.00	1,690,869.39		24,836,805.08	1,346,359.07		24,049,742.28

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,527,674.47	1,690,869.39	6.37
合计	26,527,674.47	1,690,869.39	

其中按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,752,965.09	1,187,648.25	5.00
1-2 年	772,884.05	77,288.41	10.00
2-3 年	199,107.00	59,732.10	30.00
3-4 年	202,787.45	202,787.45	100.00
4-5 年	3,800.11	3,800.11	100.00
5 年以上			
合计	24,931,543.70	1,531,256.32	

### 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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,346,359.07	1,346,359.07	344,510.32			1,690,869.39
合计	1,346,359.07	1,346,359.07	344,510.32			1,690,869.39

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	458.22

5、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美国亚马逊公司	3,866,138.71	14.57	193,306.94
北京京东世纪信息技术有限公司	3,532,457.07	13.32	176,622.85
上海柏翊供应链管理有限公司	1,596,130.77	6.02	159,613.08
重庆唯品会电子商务有限公司	1,324,894.11	4.99	66,244.71
江苏京东旭科信息技术有限公司	1,221,929.90	4.61	63,326.84
合计	11,541,550.56	43.51	659,114.42

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,698,715.52	76.79	2,847,020.21	88.49
1至2年	887,717.28	18.43	370,141.52	11.51
2至3年	230,050.42	4.78		
3年以上				
合计	4,816,483.22	100.00	3,217,161.73	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金星村村委会	771,200.00	16.01
南通伊丹诺家用纺织品有限公司	480,551.69	9.98
浙江曼丝诺丝绸股份有限公司	400,058.01	8.31
沈明权	279,365.08	5.80
南通钧皓纺织科技有限公司	244,604.04	5.08
合计	2,175,778.82	45.18

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,622,464.11	6,345,657.04
合计	2,622,464.11	6,345,657.04

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	1,493,323.71	5,274,164.72
1至2年	319,558.66	401,676.40
2至3年	202,338.23	185,006.48
3至4年	145,006.48	469,526.98
4至5年	448,826.98	96,352.40
5年以上	69,313.56	42,961.16
小计	2,678,367.62	6,469,688.14
减：坏账准备	55,903.51	124,031.10
合计	2,622,464.11	6,345,657.04



(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		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	2,678,367.62	100.00	55,903.51	2.09	6,469,688.14	100.00	124,031.10	1.92	6,345,657.04
其中：									
账龄组合	1,109,846.97		55,903.51		2,359,517.57		124,031.10		2,235,486.47
信用风险组合	1,568,520.65				4,110,170.57				4,110,170.57
合计	2,678,367.62	100.00	55,903.51		6,469,688.14	100.00	124,031.10		6,345,657.04

按组合计提坏账准备:

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(%)
账龄组合	1,109,846.97	55,903.51	5.04
信用风险组合	1,568,520.65		
合计	2,678,367.62	55,903.51	

其中按账龄组合计提坏账:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,101,623.71	55,081.19	5.00
1-2年	8,223.26	822.33	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	1,109,846.97	55,903.51	

(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	124,031.10			124,031.10
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	-68,127.59			-68,127.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	55,903.51			55,903.51

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第三阶段	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	6,469,688.14			6,469,688.14
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				
本期新增	-3,763,620.52			-3,763,620.52
本期终止确认				
其他变动	-27,700.00			-27,700.00
期末余额	2,678,367.62			2,678,367.62

(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	
账龄组合	124,031.10	-68,127.59			55,903.51
合计	124,031.10	-68,127.59			55,903.51

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	27,700.00

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
亚马逊卓越有限公司	履约保证金	20,000.00	无法收回	内部审批	否
国安社区(北京)科技有限公司	履约保证金	5,000.00	无法收回	内部审批	否
众安在线财产保险股份有限公司	履约保证金	1,500.00	无法收回	内部审批	否
中国电信股份有限公司上海分公司	履约保证金	1,200.00	无法收回	内部审批	否
合计		27,700.00			

(6) 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
押金保证金	1,511,520.65	1,525,700.90
往来款	1,093,307.50	4,208,382.24
备用金	57,000.00	735,605.00
合计	2,661,828.15	6,469,688.14

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
强晓艳	往来款	605,881.00	1年以内	22.62	30,294.05
周立芬	履约保证金	250,000.00	4-5年	9.33	
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	230,484.40	1年以内, 1-2年	8.61	
杭州优买科技有限公司	履约保证金	100,000.00	1年以内	3.73	
北京京东世纪贸易有限公司	履约保证金	100,000.00	3-4年	3.73	
合计		1,286,365.40		48.03	30,294.05

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,617,558.67		27,617,558.67	17,082,838.89		17,082,838.89
周转材料	1,668,210.41		1,668,210.41	2,119,721.57		2,119,721.57
委托加工物资	722,885.14		722,885.14	1,215,190.75		1,215,190.75
在产品	1,763,296.68		1,763,296.68	3,515,447.81		3,515,447.81
库存商品	82,482,552.08	6,353,974.19	76,128,577.89	68,109,389.05	5,758,625.31	62,350,763.74
自制半成品	5,638,721.31		5,638,721.31	7,764,764.28		7,764,764.28
合计	119,893,224.29	6,353,974.19	113,539,250.10	99,807,352.35	5,758,625.31	94,048,727.04

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,758,625.31	5,758,625.31	595,348.88				6,353,974.19
合计	5,758,625.31	5,758,625.31	595,348.88				6,353,974.19

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		202,357.61
合计		202,357.61

(八) 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	6,231,760.65	6,798,486.25
固定资产清理		
合计	6,231,760.65	6,798,486.25

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	10,515,882.15	1,066,478.34	2,656,749.75	4,973,734.13	19,212,844.37
(2) 本期增加金额		42,800.83	154,115.04	216,988.15	413,904.02
—购置		42,800.83	154,115.04	216,988.15	413,904.02
(3) 本期减少金额				5,924.96	5,924.96
—处置或报废				5,924.96	5,924.96
(4) 期末余额	10,515,882.15	1,109,279.17	2,810,864.79	5,184,797.32	19,620,823.43
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	4,864,231.76	690,905.03	2,414,159.45	4,445,061.88	12,414,358.12
(2) 本期增加金额	521,282.64	99,013.03	58,313.75	299,649.77	978,259.19
—计提	521,282.64	99,013.03	58,313.75	299,649.77	978,259.19
(3) 本期减少金额				3,554.53	3,554.53
—处置或报废				3,554.53	3,554.53
(4) 期末余额	5,385,514.40	789,918.06	2,472,473.20	4,741,157.12	13,389,062.78
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,130,367.75	319,361.11	338,391.59	443,640.20	6,231,760.65
(2) 上年年末账面价值	5,651,650.39	375,573.31	242,590.30	528,672.25	6,798,186.25

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,050,600.00	126,000.00	2,098,662.33	3,275,262.33
(2) 本期增加金额			294,230.96	294,230.96
—购置			294,230.96	294,230.96
(3) 本期减少金额		126,000.00		126,000.00
—处置		126,000.00		126,000.00
(4) 期末余额	1,050,600.00		2,392,893.29	3,443,493.29
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	199,614.00	88,941.18	1,125,302.20	1,413,857.38
(2) 本期增加金额	21,012.00		317,115.00	338,127.00
—计提	21,012.00		317,115.00	338,127.00
(3) 本期减少金额		88,941.18		88,941.18
—处置		88,941.18		88,941.18
(4) 期末余额	220,626.00		1,442,417.20	1,663,043.20
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	829,974.00		950,476.09	1,780,450.09
(2) 上年年末账面价值	850,986.00	37,058.82	973,360.13	1,861,404.95

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,310,306.85	1,170,485.07	913,263.93		1,567,527.99
合计	1,310,306.85	1,170,485.07	913,263.93		1,567,527.99

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,100,747.09	1,215,112.06	7,229,015.46	1,083,984.94
内部交易未实现利润			177,652.84	17,765.28
合计	8,100,747.09	1,215,112.06	7,406,668.30	1,101,750.22

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,764.11	
合计	4,764.11	

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年			
2021年			
2022年			
2023年			
2024年			
2025年	4,764.11		
合计	4,764.11		

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不动产预付款	7,500,000.00		7,500,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	7,500,000.00		7,500,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

说明：本公司向吴江青商投资有限公司购买商业办公室共计 1,265.51 平方米，协议总价 720 万元，本期签订补充协议，总价款 750 万元，2020 年 5 月 31 日预付款 100 万元，2020 年 8 月 31 日预付款 50 万元。

### (十三) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	8,950,000.00	10,720,000.00
保证借款	21,000,000.00	20,480,000.00
合计	29,950,000.00	31,200,000.00

短期借款分类的说明：

#### 1. 抵押借款

(1) 公司以太湖雪房产及土地使用权与江苏吴江农村商业银行股份有限公司震泽支行签订了编号为《吴农商银高抵字(D10201903821)第11476号》的最高额886.00万元抵押合同。2019年3月28日,本公司与江苏吴江农村商业银行股份有限公司震泽支行签订了编号为《吴农商银高借字(J10201903821)第11476号》的小企业流动资金借款合同,①借款金额为620.00万元,借款期限为2019年3月28日至2020年3月28日;②借款金额为100.00万元,借款期限为2019年6月14日至2020年6月14日;③借款金额为100.00万元,借款期限为2019年9月24日至2020年9月24日。

(2) 胡毓芳以其不动产为本公司提供抵押,与中国工商银行震泽支行签订了编号为《0110200016-2016年吴江(抵)字0215号》的最高额252.00万元抵押合同。2019年9月16日,本公司与中国工商银行震泽支行签订了编号为《0110200016-2019年(吴江)字01471号》的小企业流动资金借款合同,借款金额为252.00万元,借款期限为2019年9月12日至2020年9月30日。

(3) 胡毓芳以其不动产为本公司提供抵押,与中国工商银行股份有限公司吴江分行签订了编号为《0110200016-2016年吴江(抵)字0215号》的最高额252.00万元的抵押合同。2020年9月28日,签订合同编号为《0110200016-2020年(吴江)字02312号》的小企业借款合同,借款金额175.00万元,借款期限2020年9月28日至2021年9月27日。

(4) 公司以太湖雪房产及土地使用权与江苏苏州农村商业银行股份有限公司签订了编号为《苏农商银高抵字(D10202004821)第13212号》的最高额1,049.00万元的抵押合同。2019年3月25日,签订合同编号为《苏农商银高借字(J10201903821)第11476号》的最高额流动资金借款合同。借款金额620.00万元,借款期限2020年3月30日至2020年4月28日。

(5) 公司以太湖雪房产及土地使用权与江苏苏州农村商业银行股份有限公

司签订了编号为《苏农商银高抵字（D10202004821）第 13212 号》的最高额 1,049.00 万元的抵押合同。2020 年 4 月 9 日，签订合同编号为《苏农商银高借字（J10202004821）第 13212 号》的最高额流动资金借款合同。

①借款金额为 200.00 万元，借款期限 2020 年 4 月 17 日至 2021 年 4 月 16 日；

②借款金额为 520.00 万元，借款期限 2020 年 4 月 22 日至 2021 年 4 月 21 日。

## 2. 保证借款

（1）2019 年 1 月 21 日，本公司与常熟农商行苏州分行签订了编号为《常商银苏州分行借字 2019 第 00020 号》的流动资金借款合同，合同约定借款金额为 300.00 万元，贷款期限为 2019 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 14 日，贷款利率为固定利率 5.22%，保证人为第三方担保机构江苏省农业信贷担保有限责任公司和胡毓芳。保证人与常熟农商行苏州分行签订了编号为《常商银苏州分行高保字 2019 第 00018 号》的最高额保证合同。

（2）2020 年 1 月 13 日，本公司与江苏常熟农村商业银行股份有限公司签订编号为《常商银苏州分行借字 2020 第 00019 号》的借款合同。借款金额为 300.00 万元，贷款期限为 2020 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 13 日，贷款利率为固定利率 4.98%，保证人为胡毓芳。保证人与江苏常熟农村商业银行股份有限公司签订了编号为《常商银苏州分行高保字 2020 第 00017 号》的最高额保证合同。

（3）2019 年 5 月 16 日，本公司与苏州银行吴江支行签订了编号为《苏银贷字（320584001-2019）第 533040》的流动资金借款合同，合同约定借款金额为 500.00 万元，贷款期限为 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 3 月 13 日，贷款利率为固定利率 6.525%，保证人为胡毓芳。保证人与苏州银行吴江支行签订了编号为《苏银高保字（320584001-2019）第 533021 号》的最高额保证合同。

（4）2020 年 3 月 13 日，本公司与苏州银行股份有限公司吴江支行签订编号为《苏银贷字[320584001-2020]第[533020]号》的借款合同。借款金额为 500.00 万元，贷款期限为 2020 年 3 月 13 日至 2021 年 3 月 13 日，贷款利率为固定利率 4.55%。

（5）2019 年 6 月 13 日，本公司与江苏银行苏州平江支行签订了编号为《JK031219000542》的流动资金借款合同，合同约定借款金额为 500.00 万元，贷款期限为 2019 年 6 月 13 日至 2020 年 6 月 12 日，贷款利率为固定利率 5.22%，保证人为胡毓芳和第三方担保机构苏州国发中小企业担保

投资有限公司。保证人与江苏银行苏州平江支行签订了编号为《B2031219000330》的最高额保证合同。

(6) 2020年6月16日,本公司与江苏银行江苏银行股份有限公司苏州平江支行签订编号为《JK031220000727》的流动资金借款合同。借款金额为500.00万元,贷款期限为2020年6月16日至2020年8月15日,贷款利率为固定利率4.20%,保证人为胡毓芳。

(7) 2020年11月18日,本公司与江苏银行股份有限公司苏州平江支行签订编号为《JK031220001422》的流动资金借款合同。借款金额为500.00万元,贷款期限为2020年11月18日至2021年11月17日,贷款利率为固定利率4.35%,保证人为胡毓芳。保证人与江苏银行股份有限公司苏州平江支行签订编号为《BZ031220000232》的最高额连带责任保证书。

(7) 2019年8月23日,本公司与兴业银行苏州吴中支行签订了编号为《112015519161》的流动资金借款合同,合同约定借款金额为500.00万元,贷款期限为2019年8月23日至2020年8月22日,贷款利率为固定利率5.655%,保证人为胡毓芳。保证人与江苏银行苏州平江支行签订了编号为《112005519159A001》的最高额保证合同。

(8) 2019年9月16日,本公司与中国工商银行震泽支行签订了编号为《0110200016-2019年(吴江)字01471号》的小企业流动资金借款合同,借款金额为248.00万元,借款期限为2019年9月12日至2020年9月11日,贷款利率为固定利率4.740%,保证人为胡毓芳。保证人与中国工商银行震泽支行签订了编号为《0110200016-2016年吴江(保)字01097号-1》的最高额保证合同。

(9) 2020年9月28日,本公司与中国工商银行股份有限公司吴江分行签订编号为《0110200016-2020年(吴江)02302号》的小企业借款合同。借款金额为500.00万元,贷款期限为2020年9月28日至2021年9月27日,贷款利率为固定利率4.35%,保证人为胡毓芳。保证人与中国工商银行股份有限公司吴江分行签订了编号为《0110200016-2016年吴江(保)字01097号-1》的最高额保证合同。

(10) 2020年6月28日,本公司与中国银行股份有限公司吴江分行签订编号为《中银(吴江中小)借字2020146号》的流动资金借款合同。借款金额为300.00万元,贷款期限为2020年6月30日至2021年6月29日,贷款利率为固定利率3.68%,保证人为胡毓芳。保证人与中国银行股份有限公司吴江分行签订了编号为《中银(吴江中小)个保字2020146号》的最高额保证合同。

(十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	20,630,635.31	20,898,662.03
合计	20,630,635.31	20,898,662.03

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
销售货款		9,489,054.80

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
合同款	13,087,160.78
合计	13,087,160.78

(十八) 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	3,369,300.52	33,752,335.13	33,415,517.55	3,706,118.10
离职后福利-设定提存计划	3,037.50	1,231,940.07	1,231,940.07	3,037.50
辞退福利	8,030.00		8,030.00	
一年内到期的其他福利				
合计	3,380,368.02	34,984,275.20	34,655,487.62	3,709,155.60

## 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	2,601,286.40	30,978,597.97	30,642,875.97	2,937,008.40
(2) 职工福利费		155,324.92	155,324.92	
(3) 社会保险费	1,290.70	1,130,345.28	1,130,345.28	1,290.70
其中：医疗保险费	1,037.50	1,035,553.12	1,035,553.12	1,037.50
工伤保险费	202.55	5,347.18	5,347.18	202.55
生育保险费	50.65	89,444.98	89,444.98	50.65
(4) 住房公积金		1,360,295.52	1,360,295.52	
(5) 工会经费和职工教育经费	766,723.42	127,771.44	126,675.86	767,819.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,369,300.32	33,752,335.13	33,415,517.55	3,706,118.10

## 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	2,835.01	1,168,184.32	1,168,184.32	2,835.01
失业保险费	202.49	63,755.75	63,755.75	202.49
合计	3,037.50	1,231,940.07	1,231,940.07	3,037.50

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	260,902.27	743,502.93
企业所得税	677,838.89	57,465.64
个人所得税	2,684.47	8,704.57
城市维护建设税	46,250.66	51,747.23
房产税	24,289.61	24,289.61
土地增值税	1,122.64	1,122.64
教育费附加	44,791.62	48,429.30
印花税	5,381.10	45.10
合计	1,063,261.26	935,307.02



(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,833,036.92	2,452,387.06
合计	1,833,036.92	2,452,387.06

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,041,121.67	1,678,709.84
押金保证金	791,915.25	773,677.22
合计	1,833,036.92	2,452,387.06

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港市工运研究会	110,000.00	尚未催收
河北沧州献县加盟店	20,000.00	尚未到期

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债待转销项税额	1,196,325.23	
合计	1,196,325.23	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,443,172.00						26,443,172.00

说明：2020年7月31日，苏州英宝投资有限公司与苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）将股权1,321,586.00股以4.54元/股份价格全部转让给苏州英宝投资有限公司，转让后苏州英宝投资有限公司股份总额22,121,586.00股，持股比例83.66%。

### (二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,664,894.85			15,664,894.85
其他资本公积				
合计	15,664,894.85			15,664,894.85

### (二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,902,171.23	5,902,171.23	2,085,252.85		7,987,424.08
合计	5,902,171.23	5,902,171.23	2,085,252.85		7,987,424.08

### (二十五) 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	51,452,611.50	38,217,136.11
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	51,452,611.50	38,217,136.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,744,575.39	14,786,613.00
减：提取法定盈余公积	2,085,252.85	1,551,137.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	71,111,934.04	51,452,611.50

(二十六) 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	287,560,498.48	187,305,486.53	228,728,876.17	137,954,696.15
其他业务				
合计	287,560,498.48	187,305,486.53	228,728,876.17	137,954,696.15

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	721,390.36	596,175.80
教育费附加	417,288.65	336,483.30
地方教育附加	278,784.87	223,869.70
房产税	97,158.44	97,158.44
印花税	57,669.20	49,414.67
车船税	7,800.00	7,200.00
土地使用税	4,490.56	4,490.56
合计	1,584,582.08	1,314,792.47

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告及业务宣传费	31,624,831.73	16,721,527.52
职工薪酬	15,292,928.85	17,415,413.18
运输装卸费	573,409.57	5,017,287.42
租赁费	4,607,210.94	5,990,424.47
商场管理费	2,196,498.77	2,568,051.35
办公费	1,403,312.95	1,271,826.20
装修费	1,014,779.23	1,530,306.90
差旅费	487,061.85	1,436,039.91
展会费用	406,641.37	761,040.62
折旧费	248,721.59	404,439.49
业务招待费	194,228.35	573,793.64
职工培训费	104,209.56	941,537.94
其他	562,384.59	228,625.30

项目	本期金额	上期金额
合计	58,716,219.35	54,860,313.94

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,529,041.87	3,734,113.76
中介机构服务费	1,291,394.61	1,454,347.80
办公费	1,107,048.31	1,087,769.17
租赁费	967,540.15	1,274,987.39
业务招待费	621,042.77	576,930.46
折旧及摊销	257,785.25	121,649.12
运输费	209,084.75	226,971.99
差旅费	172,177.08	397,417.14
保险费	50,935.87	50,188.69
其他	393,898.09	111,903.98
合计	7,599,948.75	9,036,279.50

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	5,960,270.60	4,874,839.55
材料动力费	3,026,899.20	3,804,770.37
其他	2,002,594.62	1,885,008.57
合计	10,989,764.42	10,564,618.49

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,461,503.47	1,766,818.15
减：利息收入	29,815.77	16,881.17
汇兑损益	447,547.90	14,378.87
手续费及其他	288,888.95	229,140.93
合计	2,168,124.55	1,993,456.78

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,328,041.61	3,266,860.00
合计	5,328,041.61	3,266,860.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019年度工业奖励	755,000.00		与收益相关
2020年苏州市打造先进制造业基地专项资金专精特新企业培育项目	600,000.00		与收益相关
2019年市级农村绿化项目补助资金(成片林建设)	534,000.00		与收益相关
2019年度吴江区文化产业高质量发展产业资金-苏州非遗文化文创产品设计研发与产业化	500,000.00		与收益相关
2019年度平台经济奖励资金	500,000.00		与收益相关
苏州市文化广电和旅游局2018年姑苏旅游人才创业团队奖励	400,000.00		与收益相关
2019年度吴江区工业高质量发展扶持资金-省级工业设计中心	300,000.00		与收益相关
商务发展专项资金-丝绸品牌宣传销售首超1亿	245,000.00		与收益相关
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-专精特新项目	200,000.00		与收益相关
2020年苏州市打造先进制造业基地专项资金生产性服务业-工业设计奖励	200,000.00		与收益相关
2019年姑苏宣传文化人才项目资助	200,000.00		与收益相关
2020年苏州重大版权推广运用计划项目补助经费	150,000.00		与收益相关
2020年市级以上农业产业化龙头企业贷款贴息补助	128,400.00		与收益相关
应对新冠肺炎疫情本地农产品线上销售奖励补助	100,000.00		与收益相关
2019年省以上现代农业发展专项资金	100,000.00	50,000.00	与收益相关
2019年高新技术企业认定奖励金	50,000.00		与收益相关
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-市级工业设计中心	50,000.00		与收益相关
应对新冠肺炎疫情支持新型农业经营主体贷款贴息项目资助资金	50,000.00		与收益相关
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-三星上云企业	30,000.00		与收益相关
2019年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	20,000.00		与收益相关
大众创业万众创新优秀案例项目奖补资金	20,000.00		与收益相关
苏州市2020年度第十九批科技发展计划科技金融专项项目经费	8,400.00		与收益相关
2020年度第一批专利资助经费	6,560.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	180,681.61		与收益相关
2019年度省级商务发展切块资金-2017-2018年度江苏省电商示范企业		1,000,000.00	与收益相关
姑苏旅游创新团队奖励		400,000.00	与收益相关
苏州市优秀新兴业态文化创意企业奖励		300,000.00	与收益相关
2019年度苏州丝绸新产品项目奖励资金		300,000.00	与收益相关
2018年度吴江区文化产业高质量发展专项资金(苏州市文化产业示范基地)		200,000.00	与收益相关
2018年姑苏宣传文化人才项目		200,000.00	与收益相关
2019年度第九批科技发展计划(科技创新政策性资助)项目及经费		200,000.00	与收益相关
2018年度吴江区农业高质量发展扶持政策——休闲创意农业		100,000.00	与收益相关
2018年度吴江区商务发展专项资金(电子商务)		100,000.00	与收益相关
2018年度吴江区农业科技示范基地结转经费		100,000.00	与收益相关
2018年度省现代服务业发展专项奖励(苏州市十佳农业科技型企业)		100,000.00	与收益相关
苏州市第十二批科技发展计划项目(科技金融专项)		88,400.00	与收益相关
2019年度省级商务发展切块资金-中小企业市场拓展		54,700.00	与收益相关
2018年度农产品品牌补贴(太湖雪生丝)		50,000.00	与收益相关
2017年商务发展奖励资金		12,000.00	与收益相关
2019吴江区第三批专利资助		6,260.00	与收益相关
2019吴江区第一批专利资助		4,500.00	与收益相关
2019年度知识产权省级专项资金资助		1,000.00	与收益相关
合计	5,328,041.61	3,266,860.00	

### (三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-302.74	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	525,439.06	116,342.05
合计	525,136.32	116,342.05

### (三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	344,510.32	153,400.16
其他应收款坏账损失	-68,127.59	5,436.39

项目	本期金额	上期金额
合计	276,382.73	158,836.55

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	595,348.88	388,629.15
合计	595,348.88	388,629.15

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益		14,228.36	
处置固定资产损失		-44,451.52	
合计		-30,223.16	

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	54,000.00		54,000.00
其他		155.34	
合计	54,000.00	155.34	54,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴	54,000.00		与收益相关
合计	54,000.00		

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	199,000.00	102,000.00	199,000.00
补偿金		80,000.00	
滞纳金	279.59		279.59

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	28,158.22	660.07	28,158.22
合计	227,437.81	182,660.07	227,437.81

### (三十九) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,414,425.73	1,510,059.61
递延所得税费用	-113,361.84	-85,166.62
合计	2,301,063.89	1,424,892.99

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	24,004,381.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,600,657.20
子公司适用不同税率的影响	-125,484.24
调整以前期间所得税的影响	-185,933.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,342.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,116.29
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	714.62
其他	-1,236,348.50
所得税费用	2,301,063.89

### (四十) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	21,744,575.39	14,786,613.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	26,443,172.00	26,443,172.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.82	0.56



项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	21,744,575.39	14,786,613.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	26,443,172.00	26,443,172.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.82	0.56
终止经营稀释每股收益		

## (四十一) 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	本期金额	上期金额
政府补助	5,382,041.61	3,266,860.00
往来款	13,523,987.84	10,091,171.07
保证金	454,358.73	462,700.00
利息收入	49,415.77	108,347.84
合计	19,409,803.95	13,929,078.91

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用类支出	35,111,822.56	27,219,660.42
往来款	22,625,371.51	
保证金	509,672.11	1,500,000.00
合计	58,246,866.18	28,719,660.42

### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司现金净额	344,920.07	

项目	本期金额	上期金额
合计	344,920.07	

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款担保费	62,333.33	105,000.00
合计	62,333.33	105,000.00

### (四十二) 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	21,703,317.42	14,202,834.31
加：信用减值损失	276,382.73	158,836.55
资产减值准备	595,348.88	388,629.15
固定资产折旧	978,259.19	1,109,718.76
油气资产折耗		
无形资产摊销	338,127.00	222,834.42
长期待摊费用摊销	913,263.93	1,072,344.27
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）		30,223.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,461,503.47	1,766,818.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-525,136.32	-116,342.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,347.91	-85,166.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,192,917.03	-4,579,256.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,031,577.00	-6,149,260.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-110,783.10	-6,719,724.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,433,595.26	1,302,488.69
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	28,816,871.35	9,258,751.70
减：现金的期初余额	9,258,751.70	29,925,153.51
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	19,558,119.65	-20,666,401.81

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：上海柏翎供应链管理有限公司	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,344,920.07
其中：上海柏翎供应链管理有限公司	1,344,920.07
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-344,920.07

## 3、 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	28,816,871.35	9,258,751.70
其中：库存现金	3,083.18	16,948.81
可随时用于支付的银行存款	27,477,448.75	8,963,961.33
可随时用于支付的其他货币资金	1,336,339.42	277,841.56
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	28,816,871.35	9,258,751.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十三) 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	50,000.00	定期存款

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,860,000.00	抵押借款
无形资产	2,520,000.00	抵押借款
合计	11,430,000.00	

#### (四十四) 外币货币性项目

##### 1、 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			1,239,729.37
其中：美元	189,999.75	6.5249	1,239,729.37
应收账款			4,960,674.97
其中：美元	760,268.35	6.5249	4,960,674.97

#### (四十五) 政府补助

##### 1、 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	
2019年度工业奖励	755,000.00	755,000.00		其他收益
2020年苏州市打造先进制造业基地专项资金-专精特新企业培育项目	600,000.00	600,000.00		其他收益
2019年市级农村绿化项目补助资金(成片林建设)	534,000.00	534,000.00		其他收益
2019年度吴江区文化产业高质量发展产业资金-苏州非遗文化文创产品设计研发与产业化	500,000.00	500,000.00		其他收益
2019年度平台经济奖励资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
苏州市文化广电和旅游局2018年姑苏旅游人才创业团队奖励	400,000.00	400,000.00		其他收益
2019年度吴江区工业高质量发展扶持资金-省级工业设计中心	300,000.00	300,000.00		其他收益
商务发展专项资金-丝绸品牌宣传销售首超1亿	245,000.00	245,000.00		其他收益
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-专精特新项目	200,000.00	200,000.00		其他收益
2020年苏州市打造先进制造业基地专项资金-生产性服务业-工业设计奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益

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	
2019年姑苏宣传文化人才项目资助	200,000.00	200,000.00		其他收益
2020年苏州重大版权推广运用计划项目补助经费	150,000.00	150,000.00		其他收益
2020年市级以上农业产业龙头企业贷款贴息补助	128,400.00	128,400.00		其他收益
应对新冠肺炎疫情本地农产品线上销售奖励补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
2019年省以上现代农业发展专项资金	100,000.00	100,000.00	50,000.00	其他收益
2019年高新技术企业认定奖励金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-市级工业设计中心	50,000.00	50,000.00		其他收益
应对新冠肺炎疫情支持新型农业经营主体贷款贴息项目资助资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-三星上云企业	30,000.00	30,000.00		其他收益
2019年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
大众创业万众创新优秀案例项目奖补资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
苏州市2020年度第十九批科技发展计划科技金融专项项目经费	8,400.00	8,400.00		其他收益
2020年度第一批专利资助经费	6,560.00	6,560.00		其他收益
稳岗补贴	180,681.61	180,681.61		其他收益
以工代训补贴	54,000.00	54,000.00		营业外收入
2019年度省级商务发展切块资金-2017-2018年度江苏省电商示范企业			1,000,000.00	其他收益
姑苏旅游创新团队奖励			400,000.00	其他收益
苏州市优秀新兴业态文化创意企业奖励			300,000.00	其他收益
2019年度苏州丝绸新产品项目奖励资金			300,000.00	其他收益
2018年度吴江区文化产业高质量发展专项资金(苏州市文化产业示范基地)			200,000.00	其他收益
2018年姑苏宣传文化人才项目			200,000.00	其他收益
2019年度第九批科技发展计划(科技创新政策性资助)项目及经费			200,000.00	其他收益
2018年度吴江区农业高质量发展扶持政策——休闲创意农业			100,000.00	其他收益

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	
2018 年度吴江区商务发展专项资金（电子商务）			100,000.00	其他收益
2018 年度吴江区农业科技示范基地结转经费			100,000.00	其他收益
2018 年度省现代服务业发展专项奖励（苏州市十佳农业科技企业）			100,000.00	其他收益
苏州市第十二批科技发展计划项目（科技金融专项）			88,400.00	其他收益
2019 年度省级商务发展切块资金-中小企业市场拓展			54,700.00	其他收益
2018 年度农产品品牌补贴（太湖雪生丝）			50,000.00	其他收益
2017 年商务发展奖励资金			12,000.00	其他收益
2019 吴江区第三批专利资助			6,260.00	其他收益
2019 吴江区第一批专利资助			4,500.00	其他收益
2019 年度知识产权省级专项资金资助			1,000.00	其他收益
合计	5,382,041.61	5,382,041.61	3,266,860.00	

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的时点确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海柏翎供应链管理有限公司	1,000,000.00	51.00	出售	2020-4-30	股权转让协议	-302.74						

## (二) 其他原因的合并范围变动

本公司本年度增加 3 家子公司，具体情况如下：

(1) 2020 年 11 月 18 日，太湖雪成立全资子公司上海太湖之雪科技有限公司。基本情况如下：

公司名称：上海太湖之雪科技有限公司

注册地址：中国(上海)自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 3 层

注册资本：100 万元人民币

法人代表：尹蕾

统一社会信用代码：91310115MA1K4MWW42

经营范围：一般项目：从事网络科技、电子科技、软件科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，平面设计，软件开发，信息系统集成服务，货物进出口，技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(2) 2020 年 11 月 23 日，太湖雪成立全资子公司苏州太湖雪电子商务有限公司。基本情况如下：

公司名称：苏州太湖雪电子商务有限公司

注册地址：苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区(太湖新城)东太湖 11188 号融和大厦南楼 18 楼

注册资本：50 万元人民币

法人代表：胡毓芳

统一社会信用代码：91320509MA239NCG2J

经营范围：一般项目：互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(3) 2020 年 11 月 20 日，太湖雪成立全资子公司苏州湖之锦文化传媒有限公司。基本情况如下：

公司名称：苏州湖之锦文化传媒有限公司

注册地址：苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区(太湖新城)东太湖 11188 号融合大厦北楼 17 楼

注册资本：50 万元人民币

法人代表：胡毓芳

统一社会信用代码：91320509MA238F0H7L

经营范围：一般项目：组织文化艺术交流活动；专业设计服务；图文设计制作；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；企业



形象策划；项目策划与公关服务；市场营销策划；平面设计；品牌管理；礼仪服务；会议及展览服务；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## 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	
苏州小镇故事文化传播有限公司	昆山市	昆山市周庄镇蜈蚣弄 35 号	批发销售	70		设立
苏州太湖雪丝品生活有限公司	吴江区震泽镇	吴江区震泽镇金星村	批发销售	100		设立
上海太湖之雪科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区芳春路 400 号	批发销售	100		设立
苏州太湖雪电子商务有限公司	苏州市吴江区	吴江区东太湖生态旅游度假区	批发销售	100		设立
苏州湖之锦文化传媒有限公司	苏州市吴江区	吴江区东太湖生态旅游度假区	新闻和出版	100		设立

## 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、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		29,950,000.00				29,950,000.00
应付票据						
应付账款		42,633,243.22				42,633,243.22
预收款项						
合同负债		13,774,405.38				13,774,405.38
应付职工薪酬		3,709,155.60				3,709,155.60
应交税费		1,012,077.23				1,012,077.23
其他应付款		1,841,145.67				1,841,145.67
其他流动负债		1,285,667.03				1,285,667.03
合计		94,205,694.13				94,205,694.13

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		31,200,000.00				31,200,000.00
应付票据		1,500,000.00				1,500,000.00
应付账款		20,898,662.03				20,898,662.03
预收款项						
合同负债		8,513,260.02				8,513,260.02
应付职工薪酬		3,380,368.02				3,380,368.02
应交税费		935,307.02				935,307.02
其他应付款		2,452,387.06				2,452,387.06

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
其他流动负债		975,794.78				975,794.78
合计		69,855,778.93				69,855,778.93

### (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，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期主要利率风险是与短期借款有关，但由于公司短期借款的利率为固定利率，因此利率风险较低。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内，外币金额极小，因此，外汇风险不大。

#### 3、 其他价格风险

本公司报告期内不存在其他价格风险。

## 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(%)
苏州英宝投资有限公司	吴江震泽镇顿塘路2408号	投资管理	13,000,000.00	83.66	83.66

### (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
胡新学	实际控制人近亲属

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张楠	实际控制人近亲属
苏州太湖雪丝织科技有限公司	同一最终控制人
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	同一最终控制人
上海柏翊供应链管理有限公司	原纳入合并的子公司

#### (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
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	采购商品	7,334,898.66	970,811.45
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	会议费、餐饮费	1,004,582.42	1,144,675.78
上海柏翊供应链管理有限公司	采购商品	14,541.59	
合计		8,354,022.67	2,115,487.23

###### 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
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	销售商品	733,490.78	467,116.83
合计		733,490.78	467,116.83

##### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

###### 本公司委托管理/出包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
本公司	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	展厅经营管理	2020-1-1	2020-12-31	市场定价	200,000.00

##### 3、 关联租赁情况

###### 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
胡毓芳	房屋	860,000.00	860,000.00
苏州太湖雪丝织科技有限公司	店铺	300,000.00	200,000.00

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
胡新学	店铺		100,000.00

#### 4、 关联担保情况

##### (1) 关联担保：

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
胡毓芳	3,000,000.00	2019-1-21	2020-1-14	是
胡毓芳	5,000,000.00	2019-5-20	2020-3-13	是
胡毓芳	5,000,000.00	2019-6-13	2020-6-12	是
胡毓芳	5,000,000.00	2019-8-23	2020-8-22	是
胡毓芳	2,480,000.00	2019-9-12	2020-9-11	是
胡毓芳	3,000,000.00	2020-1-14	2021-1-13	否
胡毓芳	5,000,000.00	2020-3-13	2021-3-13	否
胡毓芳	5,000,000.00	2020-6-16	2020-8-15	是
胡毓芳	5,000,000.00	2020-11-18	2021-11-17	否
胡毓芳	5,000,000.00	2020-9-28	2021-9-27	否
胡毓芳	3,000,000.00	2020-6-30	2021-6-29	否

##### (2) 关联抵押：

抵押人	抵押物	借款金额	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否已经履行完毕
胡毓芳	房屋及土地使用权	1,750,000.00	2019-9-12	2020-9-11	是
胡毓芳	房屋及土地使用权	1,750,000.00	2020-9-28	2021-9-27	否

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	741,002.50	884,274.97

## (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
应收账款					
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	11,848.50	592.43	41,542.50	2,077.13
	上海柏翊供应链管理有限公司	1,596,130.77	159,613.08	2,372,717.17	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	750.00	1,215,333.55
	苏州太湖雪丝绸科技有限公司		200,000.00
其他应付款			
	上海柏翊供应链管理有限公司	16,539.47	24,323.78

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本期本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本期本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截止 2021 年 4 月 28 日，公司无重要的资产负债表日后非调整事项。

### (二) 利润分配情况

2021 年 4 月 28 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司拟定 2020 年度利润分配预案如下：2020 年度不派发现金股利，不送红股，也不进行资本公积转增股本。

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

本报告期本公司无债务重组事项。

### (三) 资产置换

本报告期本公司无资产置换事项。

### (四) 年金计划

本报告期本公司无年金计划。

### (五) 终止经营

本报告期本公司无终止经营计划。

### (六) 分部信息

公司产品主要为纺织品，无需进行报告分部的披露。

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十三、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	23,752,965.09	25,683,997.19
1至2年	2,369,014.82	1,710,847.41
2至3年	199,107.00	231,343.09

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	202,787.45	3,806.21
4至5年	3,800.11	
5年以上		
小计	26,527,674.47	27,629,993.90
减：坏账准备	1,690,869.39	1,339,152.60
合计	24,836,805.08	26,290,841.30



2、 应收账款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 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备												
按组合计提坏账准备	26,527,674.47	100.00	1,690,869.39	6.37	24,836,805.08	100.00	1,339,152.60	4.83	27,629,993.90	1,339,152.60	26,290,841.30	
其中：												
账龄组合	26,527,674.47		1,690,869.39		24,836,805.08		1,339,152.60		25,237,276.73	1,339,152.60	23,918,124.13	
低风险组合							2,372,717.17		2,372,717.17		2,372,717.17	
合计	26,527,674.47	100.00	1,690,869.39		24,836,805.08	100.00	1,339,152.60		27,629,993.90	1,339,152.60	26,290,841.30	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,527,674.47	1,690,869.39	6.37
合计	26,527,674.47	1,690,869.39	

其中按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,752,965.09	1,187,648.25	5.00
1-2年	1,731,495.57	173,149.56	10.00
2-3年	1,613,212.65	483,963.80	30.00
3-4年	202,787.45	202,787.45	100.00
4-5年	3,800.11	3,800.11	100.00
5年以上			
合计	27,304,260.87	2,051,349.17	

### 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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,339,152.60	1,339,152.60	351,716.79			1,690,869.39
合计	1,339,152.60	1,339,152.60	351,716.79			1,690,869.39

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	458.22

## 5、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美国亚马逊公司	3,866,138.71	14.57	193,306.94
北京京东世纪信息技术有限公司	3,532,457.07	13.32	176,622.85
上海拍翔供应链管理有限公司	1,596,130.77	6.02	159,613.08
重庆唯品会电子商务有限公司	1,324,894.11	4.99	66,244.71
江苏京东旭科信息技术有限公司	1,221,929.90	4.61	63,326.84
合计	11,541,550.56	43.51	659,114.42

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,620,064.11	3,719,254.16
合计	2,620,064.11	3,719,254.16

### 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	1,490,923.71	2,691,373.05
1至2年	319,558.66	357,924.00
2至3年	202,338.23	185,006.48
3至4年	145,006.48	469,526.98
4至5年	448,826.98	96,352.40
5年以上	69,313.56	42,961.16
小计	2,675,967.62	3,843,144.07
减：坏账准备	55,903.51	123,889.91
合计	2,620,064.11	3,719,254.16

(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	比例 (%)		
按组合计提坏账准备	2,675,967.62	100.00	55,903.51	2,620,064.11	3,843,144.07	100.00	123,889.91	3,719,254.16
其中:								
账龄组合	1,109,846.97		55,903.51	1,053,943.46	2,357,443.17		123,889.91	2,233,553.26
低风险组合	1,566,120.65			1,566,120.65	1,485,700.90			1,485,700.90
合计	2,675,967.62	100.00	55,903.51	2,620,064.11	3,843,144.07	100.00	123,889.91	3,719,254.16

按组合计提坏账准备:

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 (%)
账龄组合	1,109,846.97	55,903.51	5.04
低风险组合	1,566,120.65		
合计	2,675,967.62	55,903.51	

其中按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,101,623.71	55,081.19	5.00
1-2年	8,223.26	822.33	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	1,109,846.97	55,903.51	

(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	123,889.91			123,889.91
上年年末余额在本期	123,889.91			123,889.91
--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	-67,986.40			-67,986.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	55,903.51			55,903.51

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	3,843,144.07			3,843,144.07
上年年末余额在本期	3,843,144.07			3,843,144.07
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-1,139,476.45			-1,139,476.45
本期终止确认				
其他变动	-27,700.00			-27,700.00
期末余额	2,675,967.62			2,675,967.62

(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	
账龄组合	123,889.91	-67,986.40			55,903.51
合计	123,889.91	-67,986.40			55,903.51

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	27,700.00

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
亚马逊卓越有限公司	履约保证金	20,000.00	无法收回	内部审批	否
国安社区(北京)科技有限公司	履约保证金	5,000.00	无法收回	内部审批	否
众安在线财产保险股份有限公司	履约保证金	1,500.00	无法收回	内部审批	否
中国电信股份有限公司上海分公司	履约保证金	1,200.00	无法收回	内部审批	否
合计		27,700.00			

(6) 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
押金保证金	1,509,120.65	1,485,700.90
往来款	1,109,846.97	1,621,838.17
备用金	57,000.00	735,605.00
合计	2,675,967.62	3,843,144.07

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
强晓艳	往来款	605,881.00	1年以内	22.64	30,294.05
周立芬	履约保证金	250,000.00	4-5年	9.34	
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	230,484.40	1年以内; 1-2年	8.61	
杭州优买科技有限公司	履约保证金	100,000.00	1年以内	3.74	
北京京东世纪贸易有限公司	履约保证金	100,000.00	3-4年	3.74	
合计		1,286,365.40		48.07	30,294.05

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	870,000.00		870,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
对联营、合营企业投资						

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	870,000.00		870,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
上海柏顿供应链管理有 限公司	2,550,000.00		2,550,000.00			
苏州太湖雪丝品生活有 限公司						
苏州太湖雪电子商务有 限公司						
苏州小镇故事文化传播 有限公司		700,000.00		700,000.00		
上海太湖之雪科技有限 公司		170,000.00		170,000.00		
合计	2,550,000.00	870,000.00	2,550,000.00	870,000.00		

#### (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	286,963,997.03	186,359,438.13	227,210,806.28	136,858,113.68
其他业务				
合计	286,963,997.03	186,359,438.13	227,210,806.28	136,858,113.68

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,550,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	525,439.06	116,342.05
合计	-1,024,560.94	116,342.05



#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,328,041.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	525,439.06	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,437.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,244,369.55	
小计	7,924,412.41	
所得税影响额	1,188,661.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,735,750.55	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
社保减免	1,654,896.60	疫情社保减免
房租减免	589,472.95	疫情房租减免

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.71	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.60	0.57	0.57

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年四月二十八日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码  
获取企业信息  
了解更多经营  
备案、处罚、集  
群信息。



此证复印件权作为报告附件使用，  
不能单独使用。



名称 立信会计师事务所  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记帐，会计咨询、税务咨询、法律、法规、管理咨询、会计培训、信息技术服务；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2021年02月19日

证书序号 00001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

证书序号：000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为使用。



姓名: 赵晨  
 性别: 男  
 出生日期: 1982-10-18  
 工作单位: 立信会计师事务所  
 身份证号: 320402198210180012



姓名: 赵晨  
 身份证号: 320402198210180012



姓名: 320402198210180012  
 身份证号: 320402198210180012  
 工作单位: 立信会计师事务所  
 身份证号: 320402198210180012

注册会计师姓名: 赵晨  
 身份证号: 320402198210180012  
 工作单位: 立信会计师事务所  
 身份证号: 320402198210180012



年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 本人自取得执业证书之日起，每年应按规定参加继续教育。  
 I have received the certificate of qualification for the first time.  
 I must participate in continuing education according to the regulations from the date of receiving the certificate.

注册会计师姓名: 赵晨  
 身份证号: 320402198210180012  
 工作单位: 立信会计师事务所  
 身份证号: 320402198210180012

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名	林梓
Sex	女
Date of birth	1988-11-29
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)北京分所
身份证号码	110102198811291121



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate 310000062804

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2020 年 09 月 15 日

年 月 日  
/ /

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZG11756 号



# 苏州太湖雪丝绸股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12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	1-98



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZG11756 号

苏州太湖雪丝绸股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州太湖雪丝绸股份有限公司（以下简称太湖雪）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了太湖雪 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度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，我们独立于太湖雪，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、 其他信息

太湖雪管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太湖雪 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估太湖雪的持续经营能力，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。

治理层负责监督太湖雪的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对太湖雪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太湖雪不能持续经营。

(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) 就太湖雪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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2022年4月28日

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	45,314,969.45	42,592,647.42
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	46,138,637.79	28,011,438.14
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	20,939,191.92	1,972,601.46
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、(四)	2,562,280.38	3,572,427.52
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	129,915,923.60	108,309,174.04
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、(六)	3,488,667.43	2,901,027.57
流动资产合计		248,359,670.57	187,359,316.15
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	22,843,314.46	6,231,760.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	17,219,396.98	
无形资产	五、(九)	1,928,420.31	1,780,450.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	3,349,866.35	1,590,527.99
递延所得税资产	五、(十一)	1,188,599.32	1,065,253.94
其他非流动资产	五、(十二)	155,941.57	7,650,000.00
非流动资产合计		46,685,538.99	18,317,992.67
资产总计		295,045,209.56	205,677,308.82

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:

胡芳  
胡芳印

印建

印建

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
所有者权益:			
流动资产:			
货币资金	五、(十一)	44,950,000.00	29,950,000.00
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款			
存货			
合同资产			
其他流动资产			
非流动资产:			
长期股权投资			
固定资产			
无形资产			
其他非流动资产			
负债:			
流动负债:			
短期借款			
应付票据	五、(十四)	18,253,796.55	20,230,728.80
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、(十五)	9,186,446.55	10,581,625.44
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债	五、(十六)	9,804,987.17	7,044,977.39
其他流动负债	五、(十七)	4,528,349.60	3,336,371.80
其他应付款	五、(十八)	11,094,634.37	6,628,531.55
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	4,892,608.71	
其他流动负债	五、(二十)	1,221,384.14	1,288,351.24
流动负债合计		103,934,207.07	79,060,385.82
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十一)	11,512,927.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十二)	315,892.45	301,273.88
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,828,820.30	301,273.88
负债合计		115,763,027.37	79,361,659.70
所有者权益:			
股本	五、(二十三)	27,443,172.00	26,443,172.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	30,057,654.45	15,664,894.85
减: 库存股			
其他综合收益	五、(二十五)	-151,575.37	-127,846.81
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	11,805,596.04	8,270,278.83
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	108,808,319.62	75,765,411.70
归属于母公司所有者权益合计		177,963,366.74	126,015,910.77
少数股东权益		1,318,815.45	299,738.35
所有者权益合计		179,282,182.19	126,315,649.12
负债和所有者权益总计		295,045,209.56	205,677,308.82

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:

会计师事务所:



4-1-222

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司资产负债表  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		39,107,758.56	35,884,873.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	48,455,311.76	34,226,395.34
应收款项融资			
预付款项		20,898,906.88	1,665,336.06
其他应收款	十二、(二)	11,534,940.62	2,055,690.74
存货		127,748,260.75	107,333,137.28
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		2,712,986.74	2,758,306.26
<b>流动资产合计</b>		<b>250,458,165.31</b>	<b>183,923,739.22</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	8,356,702.78	870,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,066,367.94	6,096,760.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,661,021.55	
无形资产		1,928,420.31	1,780,450.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,153,152.24	1,170,527.99
递延所得税资产		1,117,185.86	994,874.11
其他非流动资产		155,941.57	7,650,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,438,792.25</b>	<b>18,562,612.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>289,896,957.56</b>	<b>202,486,352.06</b>

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: 



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2021年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



	附注	期末余额	上年年末余额
所有者权益			
流动负债：			
短期借款		44,950,000.00	29,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,253,796.55	20,230,728.80
预收款项			
合同负债		9,408,984.35	10,389,009.80
应付职工薪酬		9,804,987.17	7,044,977.39
应交税费		3,517,724.89	1,867,703.39
其他应付款		9,556,926.13	6,627,579.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,892,608.71	
其他流动负债		1,223,167.97	1,288,351.24
流动负债合计		101,608,195.77	77,398,349.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,907,974.82	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		262,969.10	272,818.99
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,170,943.92	272,818.99
负债合计		110,779,139.69	77,671,168.67
所有者权益：			
股本		27,443,172.00	26,443,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,614,357.23	15,664,894.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,805,596.04	8,270,278.83
未分配利润		106,254,692.60	74,436,837.71
所有者权益合计		179,117,817.87	124,815,183.39
负债和所有者权益总计		289,896,957.56	202,486,352.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：胡毓芳 主管会计工作负责人：胡建

会计机构负责人：胡建







苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并利润表  
2021 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五.(一)(十八)	372,959,657.55	311,064,806.72
其中: 主营业务收入	五.(一)(十八)	372,959,657.55	311,064,806.72
其他收入			
二、营业总成本			
其中: 营业成本	五.(一)(十九)	332,758,623.65	284,741,111.57
其中: 营业税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中: 利息费用			
三、营业利润			
加: 其他收益	五.(一)(十四)	4,667,202.92	5,328,041.61
投资收益(损失以“-”号填列)	五.(一)(十五)	113,375.58	-34,285.89
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五.(一)(三十六)	-871,351.68	-34,276.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五.(一)(三十七)	-3,012,170.31	-3,182,783.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五.(一)(三十八)	5,533.59	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,103,623.80	28,397,481.05
加: 营业外收入	五.(一)(三十九)	369,584.08	88,318.15
减: 营业外支出	五.(一)(四十)	767,876.26	227,437.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		40,705,331.62	28,258,361.39
减: 所得税费用	五.(一)(四十一)	4,307,829.39	3,934,820.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,397,502.23	25,323,540.54
(一)按经营持续经营分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		36,397,502.23	25,323,540.54
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)		36,578,425.13	24,773,278.15
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-180,922.90	-50,262.39
六、其他综合收益的税后净额		-23,728.76	-127,846.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,728.76	-127,846.61
(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		-23,728.76	-127,846.61
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. 金融资产公允价值变动			
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		-23,728.76	-127,846.61
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,373,773.47	25,195,693.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,554,696.37	24,645,431.54
归属于少数股东的综合收益总额		-180,922.90	-50,262.39
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	五.(一)(四十二)	1.383	0.937
(二)稀释每股收益(元/股)	五.(一)(四十二)	1.383	0.937

公司负责人:   


主管会计工作:   


会计机构负责人:   




苏州太湖雪丝绸股份有限公司

母公司利润表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
营业收入	十二、(四)	364,637,534.42	299,354,941.14
减: 营业成本	十二、(四)	219,887,324.38	186,496,117.39
税金及附加		1,499,435.90	1,605,418.51
销售费用		75,364,189.02	62,489,145.54
管理费用		11,286,787.25	10,458,444.40
研发费用		14,324,193.27	10,989,764.42
财务费用		3,533,316.75	3,089,153.90
其中: 利息费用		2,164,373.40	1,669,814.14
利息收入		26,570.34	34,700.21
加: 其他收益		4,667,202.92	5,328,041.61
投资收益 (损失以“-”号填列)	十二、(五)	113,375.58	-1,024,560.94
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)		-956,643.44	-1,283,562.70
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,630,260.36	-2,816,484.74
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		5,533.39	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		39,941,493.94	24,430,330.21
加: 营业外收入		332,477.08	70,539.47
减: 营业外支出		767,876.26	227,437.81
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		39,506,094.76	24,273,431.87
减: 所得税费用		4,152,922.66	2,676,430.05
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,353,172.10	21,597,001.82
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,353,172.10	21,597,001.82
(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		35,353,172.10	21,597,001.82
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

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:



苏州太湖雪丝绸股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		382,733,678.11	123,184,590.43
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			
收到原保险合同赔款取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	5,288,905.59	7,210,942.00
经营活动现金流入小计		388,022,583.70	330,395,532.49
购买商品、接受劳务支付的现金		286,788,386.42	205,079,256.32
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			
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		41,726,893.28	34,474,236.39
支付的各项税费		11,682,610.99	14,324,440.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	63,452,954.61	59,948,455.76
经营活动现金流出小计		403,650,845.30	313,826,389.37
经营活动产生的现金流量净额		-15,628,261.60	16,569,143.12
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		88,901,000.00	165,124,231.71
取得投资收益收到的现金		113,375.58	525,439.06
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	五、(四十三)	3,848,230.23	
投资活动现金流入小计		92,862,605.81	165,649,670.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,178,721.02	2,201,828.77
投资支付的现金		91,507,240.40	150,404,123.77
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十二)	518,881.85	535,185.47
投资活动现金流出小计		101,204,843.27	153,141,138.01
投资活动产生的现金流量净额		-8,342,237.46	12,508,532.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		19,200,000.00	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金		44,950,000.00	41,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	2,109,143.51	2,757,497.28
筹资活动现金流入小计		66,259,143.51	44,207,497.28
偿还债务支付的现金		29,950,000.00	42,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,441,370.82	1,461,503.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	8,110,598.51	62,333.33
筹资活动现金流出小计		39,501,969.33	43,923,836.80
筹资活动产生的现金流量净额		26,757,174.18	283,660.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-583,234.94	-248,036.64
五、现金及现金等价物净增加额		2,203,440.18	29,113,299.72
加：期初现金及现金等价物余额		42,542,647.42	13,429,347.70
六、期末现金及现金等价物余额		44,746,087.60	42,542,647.42

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：



## 苏州太湖雪丝绸股份有限公司

## 母公司现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		378,220,921.79	318,200,451.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,284,062.40	6,698,480.64
经营活动现金流入小计		383,504,984.19	324,898,931.81
购买商品、接受劳务支付的现金		283,315,029.50	213,188,131.75
支付给职工以及为职工支付的现金		41,562,099.88	34,152,078.98
支付的各项税费		11,596,437.39	14,320,326.69
支付其他与经营活动有关的现金		54,027,610.02	50,112,969.11
经营活动现金流出小计		390,501,176.79	311,773,506.53
经营活动产生的现金流量净额		-6,996,192.60	13,125,425.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		88,901,000.00	166,124,231.71
取得投资收益收到的现金		413,375.58	525,439.06
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		89,014,375.58	166,649,670.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,860,973.33	2,066,828.77
投资支付的现金		95,657,240.40	151,274,123.77
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		518,881.85	50,000.00
投资活动现金流出小计		103,037,095.58	153,390,952.54
投资活动产生的现金流量净额		-14,022,720.00	13,258,718.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	
取得借款收到的现金		44,950,000.00	41,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		62,950,000.00	41,150,000.00
偿还债务支付的现金		29,950,000.00	42,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,441,370.82	1,461,503.47
支付其他与筹资活动有关的现金		7,467,426.32	62,333.33
筹资活动现金流出小计		38,858,797.14	43,923,836.80
筹资活动产生的现金流量净额		24,091,202.86	-2,773,836.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-368,287.09	-359,690.04
五、现金及现金等价物净增加额		2,704,003.17	23,250,616.67
加: 期初现金及现金等价物余额		35,834,873.54	12,584,256.87
六、期末现金及现金等价物余额		38,538,876.71	35,834,873.54

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:



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	本期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	合计	少数股东权益	
一、上年年末余额	26,443,172.00	其他权益工具 优先股 永续债 其他	13,664,894.85		-127,846.61		8,270,278.81		75,765,411.70	126,019,910.77	290,778.35	136,215,690.12
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000.00		13,664,894.85		-127,846.61		8,270,278.81		75,765,411.70	126,019,910.77	290,778.35	136,215,690.12
(一)综合收益总额			14,292,759.30		-23,728.76		3,535,317.21		33,043,407.92	31,947,458.07	1,049,027.10	32,996,485.17
(二)所有者投入和减少资本	1,000,000.00		14,292,759.30		-23,728.76		3,535,317.21		36,378,425.13	36,554,036.37	-180,027.90	36,373,753.47
1. 所有者投入的普通股	1,000,000.00		14,292,759.30						15,392,759.30	15,392,759.30	1,000,000.00	16,392,759.30
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			-2,607,240.40				3,535,317.21		-3,535,317.21	-2,607,240.40		-2,607,240.40
1. 提取盈余公积							3,535,317.21					
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
三、期末余额	27,443,172.00		30,057,654.43		-151,575.37		11,805,596.04		108,808,519.62	177,067,366.54	1,318,818.45	178,386,185.09

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:



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	苏州太湖雪丝绸股份有限公司										所有者权益合计	
	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		母公司
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	26,443,172.00				13,064,894.83			81,063,784.82	23,181,387.73	101,370,479.23	98,654,213	102,318,214.16
二、本年年初余额	26,443,172.00				13,064,894.83			6,110,378.05	51,151,811.21	101,370,479.23	98,654,213	102,318,214.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							427,846.61	2,159,700.18	22,613,577.07	24,645,451.51	-648,206.88	23,997,244.66
（一）综合收益总额							-127,846.61	2,159,700.18	24,771,238.15	24,645,451.51	550,262.79	25,195,057.04
（二）所有者投入和减少资本											-1,198,550.27	-1,198,550.27
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,159,700.18	-2,159,700.18			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	26,443,172.00				13,064,894.83		427,846.61	8,270,078.81	75,765,411.70	126,015,010.77	99,456,006.35	126,513,049.12



胡芳敏  
印

胡芳敏  
印

胡芳敏  
印

合并机构负责人：

主管会计工作负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	26,443,172.00				15,664,894.85				8,270,278.83	74,436,837.71	124,815,183.39
二、本年期初余额	26,443,172.00				15,664,894.85				8,270,278.83	74,436,837.71	124,815,183.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000.00				17,949,462.38				3,535,317.21	31,812,854.89	54,502,634.48
(一) 综合收益总额										31,812,854.89	54,502,634.48
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000.00				17,949,462.38					25,355,172.10	35,555,122.10
1. 所有者投入的普通股	1,000,000.00				17,000,000.00					18,949,462.38	18,949,462.38
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					949,462.38						949,462.38
(三) 利润分配									3,535,317.21	-3,535,317.21	
1. 提取盈余公积									3,535,317.21	-3,535,317.21	
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											
三、期末余额	27,443,172.00				33,614,357.23				11,805,596.04	106,254,692.60	179,117,817.87
四、本期期末余额	27,443,172.00				33,614,357.23				11,805,596.04	106,254,692.60	179,117,817.87

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



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	上期余额						所有者权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益			专项储备
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	26,443,172.00			15,664,894.85				103,218,181.57	
二、会计政策变更									
三、前期差错更正									
四、其他									
五、本年初余额	26,443,172.00			15,664,894.85				103,218,181.57	
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、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	26,443,172.00			15,664,894.85				124,813,181.50	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

  
胡芳



主管会计工作负责人：

  
胡建



会计机构负责人：

  
胡建





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
二〇二一年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 股份公司设立前的股权结构变化情况

苏州太湖雪丝绸股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为苏州太湖雪丝绸有限公司, 成立于2006年5月18日。本公司历史沿革情况如下:

2006年5月18日, 经苏州市吴江工商行政管理局批准, 胡掌林以货币出资100万元设立苏州太湖雪丝绸有限公司。该出资经苏州华瑞会计师事务所审验, 并出具了华瑞验内字(2006)第229号验资报告。

2010年1月20日, 根据公司股东会决议, 公司申请增加注册资本700万元, 变更后注册资本为800万元, 其中胡掌林以货币出资700万元, 占注册资本的87.50%; 胡毓芳以货币出资100万元, 占注册资本的12.50%, 该增资经苏州华瑞会计师事务所审验, 并出具华瑞验内字(2010)067号验资报告。

变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	87.50
胡毓芳	1,000,000.00	12.50
合计	8,000,000.00	100.00

2012年12月15日, 根据公司股东会决议, 申请增加注册资本500万元, 该货币出资由原股东胡毓芳一次性缴足, 变更后注册资本为1300万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验, 并出具了中合会验字(2012)051号验资报告。

变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	53.85
胡毓芳	6,000,000.00	46.15
合计	13,000,000.00	100.00

2013年10月21日, 根据公司股东会决议, 原股东将股权全部转让给苏州英宝投资有限公司, 并办理了工商变更登记。

2013年11月28日, 根据公司股东会决议, 公司申请增加注册资本700万元, 由苏州英宝投资有限公司以货币出资, 变更后注册资本为2000万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验, 并出具了中合会验字(2013)160号验资报告。

2013年12月20日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本380万元，由苏州英宝投资有限公司以货币出资，变更后注册资本为2380万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2013）176号验资报告。

2014年7月1日，根据公司股东会决议，苏州英宝投资有限公司以300万元的价格转让给苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）12.61%的股权，并办理了工商变更登记。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	87.39
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	12.61
合计	23,800,000.00	100.00

2014年8月18日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本242.2908万元，其中苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）以货币出资132.1586万元，苏州市吴江创业投资有限公司以货币出资110.1322万元，变更后注册资本为2,622.2908万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）041号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	79.32
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.44
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.04
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.20
合计	26,222,908.00	100.00

2014年9月26日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本22.0264万元，其中陈强以货币出资22.0264万元，变更后注册资本为2644.3172万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）061号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

## 2、整体变更设立股份公司

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司股东会通过决议，决定以截至2015年12月31日经审计的账面净资产值整体变更设立股份公司。

2016年1月20日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2016]第710020号《审计报告》，确认苏州太湖雪丝绸有限公司以2015年12月31日为审计基准日经审计后的账面净资产值为42,108,066.85元。

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司全体股东共同签署了《发起人协议书》，同意以2015年12月31日为基准日经审计确认的账面净资产42,108,066.85元折为股份公司股份26,443,172.00股，每股面值人民币1元，股份公司注册资本为人民币26,443,172.00元；由截至2015年12月31日登记在册的全体股东作为股份公司的发起人，按各自在公司注册资本中的出资比例分别持有股份公司的股份；净资产超过股份公司注册资本的15,664,894.85元计入股份公司资本公积。

2016年2月15日，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，各股东出资真实、足额到位，并出具了信会师报字[2016]第710115号《验资报告》。

2016年3月1日，苏州太湖雪丝绸有限公司在江苏省苏州工商行政管理局办理了变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。

上述变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

2016年7月19日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券代码为838262，所属行业为纺织业。

2020年7月31日，苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）将股权转让给苏州英宝投资有限公司。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	22,120,587.00	83.65
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
陈麒元	999.00	0.01

股东名称	出资额	持股比例(%)
合计	26,443,172.00	100.00

2021年12月15日，公司向苏州市吴江创联股权投资管理有限公司和东吴证券股份有限公司定向发行1,000,000股，增资后股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州荣宝投资有限公司	22,119,487.00	80.6011
苏州湖之锦投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	10.9317
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.0131
苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	555,556.00	2.0244
东吴证券股份有限公司	444,444.00	1.6195
陈强	220,264.00	0.8026
霍德杏	1,199.00	0.0044
王佩珠	599.00	0.0022
沈政耀	299.00	0.0011
居重然	2.00	0.0000
合计	27,443,172.00	100.00

截至2021年12月31日，股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州荣宝投资有限公司	22,118,687.00	80.60
苏州湖之锦投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	10.93
苏州市吴江创联投资有限公司	1,101,322.00	4.01
苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	555,556.00	2.02
东吴证券股份有限公司	444,444.00	1.62
陈强	220,264.00	0.80
霍德杏	1,997.00	0.01
王佩珠	599.00	0.00
沈政耀	299.00	0.00
居重然	2.00	0.00
张景文	1.00	0.00
贺志祥	1.00	0.00
合计	27,443,172.00	100.00

注册地：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村318国道北侧，总部地址：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村318国道北侧。公司统一社会信用代码：9132050078836153X2。本公司主要经营活动：蚕丝被、床上用品、服装、纺织品、丝绸制品、蚕丝丝绸刺绣工艺品生产、销售；工艺品、劳保用品、办公文具用品、五金制品销售；文化创意设计、企业信息咨询、会务服务、展览展示服务、市场信息咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经

营活动)。一般项目:互联网销售(除销售需要许可的商品);日用化学产品销售;鲜茧收购;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;农业科学研究和试验发展(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司的母公司为苏州英宝投资有限公司,本公司的法人及实际控制人均为胡毓芳。本财务报表业经公司董事会于2022年4月28日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (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

### (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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利



润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (十) 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：

一 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；本公司若与债权人达成协议，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。

公司执行金融工具时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下:

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、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资以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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以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,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款,预付款项,其他应收款,应收款项融资以及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确认的组合依据和预期信用损失的办法如下:

(1) 应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

(2) 应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0

(3) 应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

项目	分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征
	应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
		合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0

(4) 其他应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收股利	合并范围外关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收股利的账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0
应收其他款项	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
	合同期内保证金、押金、合并范围内关联方往来款等低风险款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0

其中上述组合中, 账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	100	100
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

(5) 对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十一) 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、委托加工物资、半成品等。

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

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 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。

## (十二) 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“三、(十)金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产,递延所得税资产,职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

## (十四) 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，股本溢价不足冲减的，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。

#### (十五) 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—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。

#### (十六) 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	1.00	4.95
机器设备	年限平均法	10	1.00	9.90
运输工具	年限平均法	4	1.00	24.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	1.00	19.80-33.00

### 2021年1月1日前的会计政策:

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 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。

### (十七) 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。

### (十八) 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。

## (十九) 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
土地使用权	50年	按产权证上载明的使用年限
软件	5年	预计收益年限
商标权	18个月	按使用期限

### 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

本公司无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。

## (二十) 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。



### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 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、 具体原则

### (1) 线下销售模式

#### ①直营专卖模式

将商品交付给客户，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

#### ②企业客户集采模式

针对境内销售，将商品交付给客户，取得客户签收单或入库单等证明文件后确认收入。针对境外销售，将产品报关，取得报关单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

#### ③商场联营模式

由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与本公司进行已销商品的结算，根据商场提供的销售结算单确认销售收入。

#### ④经销模式

公司交付货物，对方收到货物后在签收单上签字确认，公司在对方签收后确认销售收入。

### (2) 线上销售模式

#### ①自营店铺销售模式

针对境内销售，公司发货后经由客户确认收货或系统自动确认收货并收到货款

时确认收入。针对境外销售，客户在第三方电商平台或太湖雪海外官网下单并支付货款后，线上销售平台负责将货物配送给客户或者公司委托物流公司配送交货给客户，在将商品交付给物流公司时确认销售收入。

#### ②电商平台入仓

对于委托代销，在平台客户对外销售后，公司于期末根据经双方确认的当期销售清单确认销售收入。

对于买断式的经销，将商品交付给客户，取得客户验收单或入库单等证明文件后确认收入。

#### ③直发模式

在平台客户对外销售后，公司于期末根据经双方确认的当期销售清单确认销售收入。

### (二十八) 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。

## (二十九) 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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 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。

### (三十) 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。



## (三十一) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

### 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、(二十) 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、(十) 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、(十) 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) 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经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；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，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。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，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取

租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）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、（十）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、（十）金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的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。

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；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 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、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，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或有租金，在减免期间计入损益；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) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之

相与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### (三十二) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### • 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款

额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十四) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。



- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	1,316,188.49	1,175,987.16
	其他流动资产	-1,316,188.49	-1,175,987.16

## 2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,316,188.49		1,316,188.49	1,316,188.49
其他流动资产	1,316,188.49			-1,316,188.49	-1,316,188.49

### 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,175,987.16		1,175,987.16	1,175,987.16
其他流动资产	1,175,987.16			-1,175,987.16	-1,175,987.16

## 3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。

#### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。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) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。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。

## 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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	4.5%、20%、 15%、21%

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
苏州太湖雪丝绸股份有限公司	15%
苏州市盛大丝绸有限公司	20%
苏州小楮故事文化传播有限公司	20%
上海太湖之雪科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
苏州通之锦文化传媒有限公司	20%
苏州太湖雪经品生活有限公司	20%
苏州太湖雪电子商务有限公司	20%
Silk Box Inc.	联邦税：21%、州税：4.5%

## (二) 税收优惠

1、2019年11月7日，苏州太湖雪丝绸股份有限公司高新技术企业复审通过，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201932000181），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关法律法规规定，企业自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按2019年至2021所得税率减按15%计缴。

2、苏州市盛太丝绸有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3、苏州小镇故事文化传播有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

4、上海太湖之雪科技有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

- 5、苏州湖之锦文化传媒有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。
- 6、苏州太湖雪丝品生活有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。
- 7、苏州太湖雪电子商务有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	131,605.51	3,566.18
银行存款	40,906,383.60	29,794,985.78
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	4,276,980.34	12,794,095.46
合计	45,314,969.45	42,592,647.42
其中：存放在境外的款项总额	2,815,243.91	11,189,439.10

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	568,881.85	50,000.00
合计	568,881.85	50,000.00

### (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	47,114,943.52	28,961,426.76
1至2年	1,443,831.97	309,234.62
2至3年	114,275.25	313,959.38
3至4年	153,589.18	217,634.00
4至5年	48,346.30	3,800.11
5年以上	3,608.00	
小计	48,878,594.22	29,806,054.87
减：坏账准备	2,739,956.43	1,794,616.73
合计	46,138,637.79	28,011,438.14

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	比例(%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	48,878,594.22	100.00	2,739,956.43	46,138,637.79	29,806,054.87	1,794,616.73	6.02	28,011,438.14
其中：								
信用风险特征组合	48,878,594.22	100.00	2,739,956.43	46,138,637.79	29,806,054.87	1,794,616.73	6.02	28,011,438.14
合计	48,878,594.22	100.00	2,739,956.43	46,138,637.79	29,806,054.87	1,794,616.73		28,011,438.14

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	48,878,594.22	2,739,956.43	5.61
合计	48,878,594.22	2,739,956.43	

### 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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,794,616.73	945,339.70			2,739,956.43
合计	1,794,616.73	945,339.70			2,739,956.43

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	16,724,184.72	34.22	836,209.24
北京京东世纪贸易有限公司	9,860,896.26	20.17	493,044.81
中信易家电子商务有限公司	2,731,568.90	5.59	136,578.45
唯品会(中国)有限公司	825,113.83	1.69	41,255.69
上海盒马物联网有限公司	820,869.87	1.68	41,043.49
合计	30,962,633.58	63.35	1,548,131.68

## (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	20,909,867.91	99.86	1,955,921.61	99.15
1至2年	23,078.14	0.11	8,455.87	0.43
2至3年	6,245.87	0.03	8,223.98	0.42
3年以上				

账部	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	20,939,191.92	100.00	1,972,601.46	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
盖州市东兴棉绢纺织有限公司	6,343,020.61	30.29
盖州市友凤丝绸纺织有限公司	4,205,004.47	20.08
盖州市德源丝绸有限责任公司	3,385,076.55	16.17
盖州市佳兴丝绸有限责任公司	1,328,374.73	6.34
广西百姓人家家纺有限公司	1,190,147.56	5.68
合计	16,451,623.92	78.56

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		148,387.67
应收股利		
其他应收款项	2,562,280.38	3,424,039.85
合计	2,562,280.38	3,572,427.52

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
其他		148,387.67
小计		148,387.67
减：坏账准备		
合计		148,387.67

### 2、 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	1,051,065.33	2,293,322.40



账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	427,507.00	325,558.67
2至3年	297,558.66	234,693.23
3至4年	203,016.23	145,006.48
4至5年	145,006.48	448,826.98
5年以上	448,826.98	69,313.56
小计	2,572,780.68	3,516,721.32
减：坏账准备	10,500.30	92,681.47
合计	2,562,280.38	3,424,039.85

(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		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	2,572,780.68	100.00	10,500.30	0.41	2,562,280.38	100.00	92,681.47	2.64	3,424,039.85
其中：									
账龄组合	133,282.74	5.18	10,500.30	7.88	122,782.44	52.48	92,681.47	5.02	1,752,724.50
低风险信用组合	2,439,497.94	94.82			2,439,497.94	47.52			1,671,315.26
合计	2,572,780.68	100.00	10,500.30		2,562,280.38	100.00	92,681.47		3,424,039.85

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款类	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	133,282.74	10,500.30	7.88
低风险信用组合	2,439,497.94		
合计	2,572,780.68	10,500.30	

(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	92,681.47			92,681.47
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	-73,988.02			-73,988.02
本期转回				
本期转销				
本期核销	8,193.15			8,193.15
其他变动				
期末余额	10,500.30			10,500.30

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	3,516,721.32			3,516,721.32
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				

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)	
--转回第一阶段				
本期新增	42,777,493.89			42,777,493.89
本期终止确认	43,721,434.53			43,721,434.53
其他变动				
期末余额	2,572,780.68			2,572,780.68

(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	
账龄组合	92,681.47	-73,988.02		8,193.15	10,500.30
合计	92,681.47	-73,988.02		8,193.15	10,500.30

(5) 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
往来款	8,065.04	1,724,553.79
备用金	103,000.00	63,000.00
押金	2,400.00	2,400.00
保证金	2,134,222.46	1,509,120.65
代收代付款	212,670.77	72,118.90
其他	112,422.44	145,527.98
合计	2,572,780.68	3,516,721.32

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周立芬	履约保证金	250,000.00	5年以上	9.73	
天贝星辉(苏州)科技有限公司	履约保证金	231,780.00	1年以内	9.01	
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	220,484.40	1-3年	8.57	
北京京东世纪贸易有限公司	履约保证金	100,000.00	4-5年	3.89	
杭州优买科技有限公司	履约保证金	100,000.00	1-2年	3.89	
合计		902,264.40		35.08	

(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	33,418,621.24		33,418,621.24	27,617,558.67		27,617,558.67
周转材料	3,823,704.11		3,823,704.11	2,103,411.96		2,103,411.96
委托加工物资	1,861,162.42		1,861,162.42	722,885.14		722,885.14
在产品	1,300,258.85		1,300,258.85	1,763,296.68		1,763,296.68
库存商品	85,562,312.26	4,441,346.79	81,120,965.47	75,027,835.79	4,564,535.51	70,463,300.28
半成品	8,391,211.51		8,391,211.51	5,638,721.31		5,638,721.31
合计	134,357,270.39	4,441,346.79	129,915,923.60	112,873,709.55	4,564,535.51	108,309,174.04

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	4,564,535.51	3,012,170.31		3,135,359.03		4,441,346.79
半成品						
合计	4,564,535.51	3,012,170.31		3,135,359.03		4,441,346.79

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	2,095,836.03	1,983,851.71
预缴税金	80,945.11	917,175.86
上市发行费用	566,037.74	
待抵扣进项税	745,848.55	
合计	3,488,667.43	2,901,027.57

(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	22,843,314.46	6,231,760.65
固定资产清理		
合计	22,843,314.46	6,231,760.65

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	10,515,882.15	1,105,031.38	2,813,342.67	5,186,367.23	19,620,823.43
(2) 本期增加金额	14,440,220.75	1,678,426.55	1,081,823.02	558,045.28	17,758,915.60
—购置	13,882,636.28	1,678,426.55	1,081,823.02	558,045.28	17,200,931.13
—在建工程转入	557,584.47				557,584.47
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			66,129.64	1,686,311.65	1,752,441.29
—处置或报废			66,129.64	1,686,311.65	1,752,441.29
—企业合并减少					
(4) 期末余额	24,956,102.90	2,783,457.93	3,829,036.05	4,058,300.86	35,626,897.74
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	5,385,514.40	789,620.74	2,461,294.14	4,752,633.50	13,389,062.78
(2) 本期增加金额	528,182.77	93,262.37	227,511.78	280,480.41	1,129,437.33
—计提	528,182.77	93,262.37	227,511.78	280,480.41	1,129,437.33
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			65,468.34	1,669,448.40	1,734,916.83
—处置或报废			65,468.34	1,669,448.40	1,734,916.83
—企业合并减少					
(4) 期末余额	5,913,697.17	882,883.11	2,623,337.58	3,363,665.42	12,783,583.28
3. 减值准备					

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
— 企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
— 企业合并减少					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	19,042,405.73	1,900,574.82	1,205,698.47	694,635.44	22,843,314.46
(2) 上年年末账面价值	5,130,367.75	315,410.64	352,048.53	433,933.73	6,231,760.65



(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,316,188.49	1,316,188.49
(2) 本期增加金额	23,187,978.47	23,187,978.47
— 新增租赁	23,187,978.47	23,187,978.47
— 企业合并增加		
— 重新调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	24,504,166.96	24,504,166.96
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	7,284,769.98	7,284,769.98
— 计提	7,284,769.98	7,284,769.98
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	7,284,769.98	7,284,769.98
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	17,219,396.98	17,219,396.98
(2) 年初账面价值	1,316,188.49	1,316,188.49

(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	1,050,600.00	2,517,068.05	3,567,668.05
(2) 本期增加金额		542,369.22	542,369.22
—购置		542,369.22	542,369.22
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,050,600.00	3,059,437.27	4,110,037.27
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	220,626.00	1,566,591.96	1,787,217.96
(2) 本期增加金额	21,012.00	373,387.00	394,399.00
—计提	21,012.00	373,387.00	394,399.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	241,638.00	1,939,978.96	2,181,616.96
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	808,962.00	1,119,458.31	1,928,420.31
(2) 上年年末账面价值	829,974.00	950,476.09	1,780,450.09

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,590,527.99	2,530,604.07	958,744.96	1,200.00	3,161,187.10
品牌授权使用费		188,679.25			188,679.25
合计	1,590,527.99	2,719,283.32	958,744.96	1,200.00	3,549,866.35

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,191,803.52	1,078,014.74	6,451,833.71	965,219.96
内部交易未实现利润	606,576.50	60,657.65	590,652.30	59,065.23
可抵扣亏损	418,344.56	10,481.56	918.06	45.90
预计负债	262,969.10	39,445.37	272,818.99	40,922.85
合计	8,479,693.68	1,188,599.32	7,316,223.06	1,065,253.94

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	52,923.35	28,454.89
可抵扣亏损	185,768.30	3,846.05
合计	238,691.65	32,300.94

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024			
2025	3,846.05	3,846.05	
2026	181,922.25		
合计	185,768.30	3,846.05	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不动产原付款				7,650,000.00		7,650,000.00
软件款	155,941.57		155,941.57			
合计	155,941.57		155,941.57	7,650,000.00		7,650,000.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	13,950,000.00	8,950,000.00
保证借款	26,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	44,950,000.00	29,950,000.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	8,358,140.45	14,607,645.04
加工费	4,068,798.23	3,289,884.05
成品款	5,826,857.87	2,333,199.71
合计	18,253,796.55	20,230,728.80

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽联丰制丝有限公司	131,920.00	尚未到结算期
合计	131,920.00	

## (十五) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	9,186,446.53	10,581,625.44
合计	9,186,446.53	10,581,625.44

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,044,977.39	44,128,181.69	41,368,171.91	9,804,987.17
离职后福利-设定提存计划		3,705,761.57	3,705,761.57	
合计	7,044,977.39	47,833,943.26	45,073,933.48	9,804,987.17

### 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	4,923,370.39	38,048,770.71	36,424,029.68	6,548,111.62
(2) 职工福利费		1,124,021.57	1,124,021.57	
(3) 社会保险费		1,558,658.38	1,558,658.38	
其中：医疗保险费		1,401,144.41	1,401,144.41	
工伤保险费		49,901.89	49,901.89	
生育保险费		107,612.08	107,612.08	
(4) 住房公积金		2,050,434.32	2,050,434.32	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,121,606.80	1,346,296.71	211,027.96	3,256,875.55
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,044,977.39	44,128,181.69	41,368,171.91	9,804,987.17

### 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		3,556,411.56	3,556,411.56	
失业保险费		149,350.01	149,350.01	
合计		3,705,761.57	3,705,761.57	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,730,867.23	1,899,612.35
企业所得税	1,895,296.80	735,237.18
个人所得税	456,331.64	433,929.67
城市维护建设税	226,519.51	145,198.61
房产税	25,460.54	
土地使用税	1,122.64	
教育费附加	192,751.24	122,393.59
合计	4,528,349.60	3,336,371.40

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	495,582.99	292,512.17
应付股利		
其他应付款项	10,599,051.38	6,335,819.38
合计	11,094,634.37	6,628,331.55

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
往来款应付利息	495,582.99	292,512.17
合计	495,582.99	292,512.17

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,096,624.17	4,636,304.21
保证金	998,001.00	1,078,001.00
代收代付款	9,857.28	57.82
应付费用	4,494,568.93	621,456.35
合计	10,599,051.38	6,335,819.38

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,892,608.71	
合计	4,892,608.71	

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债待转销项税额	1,223,384.14	1,288,351.24
合计	1,223,384.14	1,288,351.24

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额
房屋租赁	11,512,927.85
合计	11,512,927.85

(二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其他	301,273.88	563,180.38	548,561.81	315,892.45	赠送代金券
合计	301,273.88	563,180.38	548,561.81	315,892.45	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,443,172.00	1,000,000.00				1,000,000.00	27,443,172.00

注：2021年12月15日由苏州市吴江创联股权投资管理有限公司和东吴证券股份有限公司以货币方式对本公司增资；增资价格为每股人民币18.00元。其中：苏州市吴江创联股权投资管理有限公司以货币方式缴纳出资人民币10,000,000.00元，新增股份555,556股；东吴证券股份有限公司以货币方式缴纳出资人民币8,000,000.00元，新增股份444,444股。本次增资缴纳的出资款合计人民币18,000,000.00元，其中人民币1,000,000.00元计入股本，人民币17,000,000.00元计入资本公积，变更后的股本为人民币27,443,172.00元。

#### (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,664,894.85	17,000,000.00	2,607,240.40	30,057,654.45
其他资本公积				
合计	15,664,894.85	17,000,000.00	2,607,240.40	30,057,654.45

注：

1、2021年12月15日由苏州市吴江创联股权投资管理有限公司和东吴证券股份有限公司以货币方式对本公司增资，增资价格为每股人民币18.00元。其中：苏州市吴江创联股权投资管理有限公司以货币方式缴纳出资人民币10,000,000.00元，新增股份555,556股；东吴证券股份有限公司以货币方式缴纳出资人民币8,000,000.00元，新增股份444,444股。本次增资缴纳的出资款合计人民币18,000,000.00元，其中人民币1,000,000.00元计入股本，人民币17,000,000.00元计入资本公积，资本公积增加17,000,000.00元。

2、苏州市盛太丝绸有限公司（以下简称“盛太丝绸”）的实际控制人为胡毓芳，2021年12月29日，胡毓芳将持有盛太丝绸100%的股权全部转让给太湖雪，本次股权转让属于同一控制下企业合并。合并日盛太丝绸所有者权益账面价值3,344,588.85元与本公司支付的股权转让款2,428,900.00元的差额计入资本公积，资本公积增加915,688.85元。对盛太丝绸于合并日实现的留存收益3,344,588.85元自资本公积转入留存收益，资本公积减少3,344,588.85元。

3、Silk Box Inc.的实际控制人为胡毓芳，2021年12月30日，胡毓芳将持有Silk Box Inc.100%的股权全部转让给太湖雪，本次股权转让属于同一控制下企业合并。合并日Silk Box Inc.所有者权益账面价值212,113.93元与本公司支付的股权转让款178,340.40元的差额计入资本公积33,773.53元。对Silk Box Inc.于合并日实现的所有者权益212,113.93元自资本公积转入留存收益，资本公积减少212,113.93元。



(二十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-127,846.61	-23,728.76				-23,728.76	-151,575.37
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-127,846.61	-23,728.76				-23,728.76	-151,575.37
其他综合收益合计	-127,846.61	-23,728.76				-23,728.76	-151,575.37

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,270,278.83	8,270,278.83	3,535,317.21		11,805,596.04
合计	8,270,278.83	8,270,278.83	3,535,317.21		11,805,596.04

(二十七) 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	75,765,411.70	53,151,833.73
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	75,765,411.70	53,151,833.73
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	36,578,425.13	24,773,278.15
减: 提取法定盈余公积	3,535,317.21	2,159,700.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	108,808,519.62	75,765,411.70

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入及成本	372,959,657.55	219,470,928.61	311,061,896.72	186,856,287.77
合计	372,959,657.55	219,470,928.61	311,061,896.72	186,856,287.77

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	700,467.14	783,744.95
教育费附加	399,693.19	438,493.92
地方教育附加	274,524.00	305,337.85
房产税	98,329.37	97,158.44
印花税	77,847.20	57,841.80
车船税	3,060.00	7,800.00
土地使用税	4,490.56	4,490.56

项目	本期金额	上期金额
合计	1,558,411.46	1,694,867.52

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告及业务宣传费	24,043,768.44	24,096,852.83
电商平台佣金及服务费	23,600,318.45	18,885,247.72
职工薪酬	21,456,016.23	16,422,489.42
折旧费	5,420,305.12	248,721.59
商场管理费	2,083,099.79	2,196,498.77
办公费	1,452,403.82	1,760,540.39
装修费	1,323,881.85	956,714.88
差旅费	629,682.49	488,755.75
租赁费	459,452.95	4,234,525.22
运输装卸费	364,397.07	573,409.57
业务招待费	360,119.66	194,228.35
展会费用	178,911.22	433,163.04
会议费	131,389.62	148,359.74
职工培训费	9,410.00	104,209.56
其他	583,076.34	649,722.76
合计	81,796,233.05	71,393,439.59

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,539,267.16	5,076,033.36
中介机构服务费	1,686,333.12	1,372,777.28
折旧及摊销	1,445,052.22	574,900.25
业务招待费	838,296.44	621,042.77
办公费	799,229.34	469,332.43
差旅费	221,470.07	172,177.08
保险费	178,587.07	50,935.87
运输费	142,581.60	209,084.75
租赁费	69,385.92	1,037,540.15
其他	620,024.45	1,088,416.82
合计	11,540,227.50	10,672,240.76

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,724,539.02	5,950,976.60
直接投入	5,550,791.68	3,026,899.20
折旧与摊销	929,755.95	770,849.21
试验费	623,476.31	923,507.38
办公费	285,888.07	124,379.85
设计费	166,377.86	142,854.37
差旅费	43,366.38	50,297.81
合计	14,324,195.27	10,989,764.42

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,511,410.68	1,735,313.09
减：利息收入	325,114.53	210,000.00
汇兑损益	668,301.33	852,275.97
手续费及其他	1,214,030.19	756,922.45
合计	4,068,627.67	3,134,511.51

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,667,202.92	5,328,041.61
合计	4,667,202.92	5,328,041.61

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020年第二批苏州市文化产业发展奖励和补贴项目资金	200,000.00		其他收益
2020年苏州文化和旅游“走出去”项目奖励补贴经费	55,500.00		其他收益
2020年商务发展专项资金第七批	10,000.00		其他收益
2020年工业奖励	1,238,000.00		其他收益
2020年苏州市第三十一批科技发展计划：技术标准资助项目经费	27,000.00		其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021 年农业生产和公共服务业：农业农村信息化建设项目资金-智慧农业品牌案例	100,000.00		其他收益
2021 年苏州市级打造先进制造业基地专项资金-关键技术攻关项目；工业设计奖励	500,000.00		其他收益
2020 年信用体系委政策奖励资金-苏州市信用管理示范	50,000.00		其他收益
苏州市吴江区人力资源和社会保障局一次性就业补贴	1,000.00		其他收益
2020 年度实施商标战略和技术标准战略及质量强区建设项目奖励资金	50,000.00		其他收益
2021 年度文体旅产业高质量发展扶持资金	300,000.00		其他收益
2021 年度吴江区版权产业和新闻出版产业高质量发展扶持资金	500,000.00		其他收益
境外展会补贴	8,752.00		其他收益
苏州市吴江区盛泽镇财政和资产管理局 奖励款	50,000.00		其他收益
2021 年度吴江区第一批专利专项资助经费	5,060.00		其他收益
2020 年度平台经济奖励	500,000.00		其他收益
2020 年度吴江区工业高质量发展资金	200,000.00		其他收益
2019 年度苏州市商务发展切块资金	115,910.00		其他收益
2020 年度吴江区商务发展奖励资金	328,300.00		其他收益
2020 年度苏州市“十佳”农产品加工示范企业奖补	100,000.00		其他收益
2021 年市级新型农业经营主体贷款贴息项目奖补	78,200.00		其他收益
2020 年度姑苏宣传文化人才项目资助	240,000.00		其他收益
2019 年度工业奖励		755,000.00	其他收益
2020 年苏州市打造先进制造业基地专项资金-专精特新企业培育项目		600,000.00	其他收益
2019 年市级农村绿化项目补助资金（成片林建设）		534,000.00	其他收益
2019 年度吴江区文化产业高质量发展产业资金-苏州非遗文化文创产品设计研发与产业化		500,000.00	其他收益
2019 年度平台经济奖励资金		500,000.00	其他收益
苏州市文化广电和旅游局 2018 年姑苏旅游人才创业团队奖励		400,000.00	其他收益
2019 年度吴江区工业高质量发展扶持资金-省级工业设计中心		300,000.00	其他收益
商务发展专项资金 丝绸品牌宣传销售首超 1 亿		245,000.00	其他收益
2019 年吴江区工业高质量发展扶持资金-专精特新项目		200,000.00	其他收益
2020 年苏州市打造先进制造业基地专项资金-生产性服务业-工业设计奖励		200,000.00	其他收益
2019 年姑苏宣传文化人才项目资助		200,000.00	其他收益
2020 年苏州重大版权推广运用计划项目补助经费		150,000.00	其他收益
2020 年市级以上农业产业化龙头企业贷款贴息补助		128,400.00	其他收益
应对新冠肺炎疫情本地农产品线上销售奖励补助		100,000.00	其他收益
2019 年省以上现代农业发展专项资金		100,000.00	其他收益
2019 年高新技术企业认定奖励金		50,000.00	其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-市级工业设计中心		50,000.00	其他收益
应对新冠肺炎疫情支持新型农业经营主体贷款贴息项目资助资金		50,000.00	其他收益
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-三星级以上企业		50,000.00	其他收益
2019年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项引导金		20,000.00	其他收益
大众创业·万众创新优秀案例项目奖补资金		20,000.00	其他收益
苏州市2020年度第十九批科技发展计划科技金融专项项目经费		8,400.00	其他收益
2020年度第一批专利资助经费		6,560.00	其他收益
稳岗补贴	9,480.92	180,681.61	其他收益
合计	4,667,202.92	5,328,041.61	

### (三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-559,724.95
交易性金融资产在持有期间的投资收益	113,375.58	525,439.06
合计	113,375.58	-34,285.89

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	945,339.70	-188,999.98
其他应收款坏账损失	-73,988.02	223,276.80
合计	871,351.68	34,276.82

### (三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,012,170.31	3,182,783.00
合计	3,012,170.31	3,182,783.00

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	5,533.39		5,533.39
合计	5,533.39		5,533.39

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	56,149.83	54,000.00	56,149.83
其他	313,434.25	34,318.15	313,434.25
合计	369,584.08	88,318.15	369,584.08

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
疫情补贴	2,781.73		与收益相关
以工代训补贴	50,000.00	50,000.00	与收益相关
社保补贴	3,368.10		与收益相关
职业培训补贴		4,000.00	与收益相关
合计	56,149.83	54,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	723,000.00	199,000.00	723,000.00
非流动资产毁损报废损失	16,863.16		16,863.16
滞纳金支出	10,945.99	279.59	10,945.99
其他	17,067.11	28,158.22	17,067.11
合计	767,876.26	227,437.81	767,876.26

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,431,174.77	2,855,742.28

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-123,345.38	79,078.57
合计	4,307,829.39	2,934,820.85

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	40,705,331.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,105,799.74
子公司适用不同税率的影响	27,606.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,033.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,548.06
其他	-1,976,158.84
所得税费用	4,307,829.39

## (四十二) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	36,578,425.13	24,773,278.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	26,443,172.00	26,443,172.00
基本每股收益	1.383	0.937
其中：持续经营基本每股收益	1.383	0.937
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	36,578,425.13	24,773,278.15



项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	26,443,172.00	26,443,172.00
稀释每股收益	1.383	0.937
其中：持续经营稀释每股收益	1.383	0.937
终止经营稀释每股收益		

#### (四十三) 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	本期金额	上期金额
利息收入	24,784.63	33,084.79
收到的押金、保证金、备用金	495,334.22	1,286,215.66
收到的政府补贴	4,723,352.75	5,382,041.61
代收代付款项	9,799.46	
其他	35,634.53	509,600.00
合计	5,288,905.59	7,210,942.06

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各种往来款	3,519,480.34	5,581,957.86
支付的各项费用	58,895,002.50	53,622,730.62
支付的押金、保证金、备用金	897,919.90	713,507.99
代收代付款项	140,551.87	29,128.99
其他		1,130.30
合计	63,452,954.61	59,948,455.76

##### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款	3,848,230.23	
合计	3,848,230.23	

##### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款		140,265.40
支付定期存款	518,881.85	50,000.00

项目	本期金额	上期金额
处置子公司现金净额		344,920.07
合计	518,881.85	535,185.47

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款	2,109,143.51	2,757,497.28
合计	2,109,143.51	2,757,497.28

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
长期租赁	7,444,560.77	
上市中介费用、财务顾问费	566,037.74	
融资担保费	100,000.00	62,333.33
合计	8,110,598.51	62,333.33

### (四十四) 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	36,397,502.23	25,323,540.54
加：信用减值损失	871,351.68	34,276.82
资产减值准备	3,012,170.31	3,182,783.00
固定资产折旧	1,129,437.33	979,393.16
油气资产折耗		
使用权资产折旧	7,284,769.98	
无形资产摊销	394,399.00	366,127.00
长期待摊费用摊销	958,744.96	913,263.93
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）	-5,533.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,863.16	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,297,895.32	2,095,007.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-113,375.58	34,285.89

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-123,345.38	79,078.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,618,919.87	-20,608,513.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,869,445.72	3,840,374.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,260,775.63	329,523.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,628,261.60	16,569,143.12
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	44,746,087.60	42,542,647.42
减：现金的期初余额	42,542,647.42	13,429,347.70
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	2,203,440.18	29,113,299.72

## 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	44,746,087.60	42,542,647.42
其中：库存现金	131,605.31	3,566.18
可随时用于支付的银行存款	40,337,501.75	29,744,985.78
可随时用于支付的其他货币资金	4,276,980.34	12,794,095.46
可用于支付的存放中央银行款项		
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	44,746,087.60	42,542,647.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十五) 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	568,881.85	定期存款、保证金
固定资产	4,505,246.03	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	808,962.00	抵押借款
合计	5,883,089.88	

(四十六) 外币货币性项目

1、 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			5,470,005.56
其中：美元	809,600.95	6.3757	5,161,772.77
欧元	41,741.57	7.2197	301,361.61
英镑	798.38	8.6064	6,871.18
应收账款			689,169.78
其中：美元	108,093.19	6.3757	689,169.78

(四十七) 政府补助

1、 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	
2020年第二批苏州市文化产业发展奖励和补贴项目资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
2020年苏州文化和旅游“走出去”项目奖励补贴经费	55,500.00	55,500.00		其他收益
2020年商务发展专项资金第七批	10,000.00	10,000.00		其他收益
2020年工业奖励	1,238,000.00	1,238,000.00		其他收益
2020年苏州市第三十一批科技发展计划：技术标准资助项目经费	27,000.00	27,000.00		其他收益
2021年农业生产和公共服务：农业农村信息化建设项目资金-智慧农业品牌案例	100,000.00	100,000.00		其他收益
2021年苏州市级打造先进制造业基地专项资金-关键技术攻关项目：工业设计奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
2020年信用体系类政策奖励资金-苏州市信用管理示范	50,000.00	50,000.00		其他收益
苏州市吴江区人力资源和社会保障局一次性就业补贴	1,000.00	1,000.00		其他收益
2020年度实施商标战略和技术标准战略及质量强区建设项目奖励资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2021年度文体旅产业高质量发展扶持资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
2021年度吴江区版权产业和新闻出版产业高质量发展扶持资金	500,000.00	500,000.00		其他收益

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	
境外展会补贴	8,752.00	8,752.00		其他收益
苏州市吴江区盛泽镇财政和资产管理局 奖励款	50,000.00	50,000.00		其他收益
2021 年度吴江区第一批专利专项资助经费	5,060.00	5,060.00		其他收益
2020 年度平台经济奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
2020 年度吴江区工业高质量发展资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
2019 年度苏州市商务发展切块资金	115,910.00	115,910.00		其他收益
2020 年度吴江区商务发展奖励资金	328,300.00	328,300.00		其他收益
2020 年度苏州市“十佳”农产品加工示范企业奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
2021 年市级新型农业经营主体贷款贴息项目奖励	78,200.00	78,200.00		其他收益
2020 年度姑苏宣传文化人才项目资助	240,000.00	240,000.00		其他收益
疫情补贴	2,781.73	2,781.73		营业外收入
社保补贴	3,368.10	3,368.10		营业外收入
2019 年度工业奖励	755,000.00		755,000.00	其他收益
2020 年苏州市打造先进制造业基地专项资金-专精特新企业培育项目	600,000.00		600,000.00	其他收益
2019 年市级农村绿化项目补助资金(成片林建设)	534,000.00		534,000.00	其他收益
2019 年度吴江区文化产业高质量发展产业资金-苏州非遗文化文创产品设计研发与产业化	500,000.00		500,000.00	其他收益
2019 年度平台经济奖励资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
苏州市文化广电和旅游局 2018 年姑苏旅游人才创业团队奖励	400,000.00		400,000.00	其他收益
2019 年度吴江区工业高质量发展扶持资金-省级工业设计中心	300,000.00		300,000.00	其他收益
商务发展专项资金-经编品牌宣传销售首超 1 亿	245,000.00		245,000.00	其他收益
2019 年吴江区工业高质量发展扶持资金-专精特新项目	200,000.00		200,000.00	其他收益
2020 年苏州市打造先进制造业基地专项资金-生产性服务业-工业设计奖励	200,000.00		200,000.00	其他收益
2019 年姑苏宣传文化人才项目资助	200,000.00		200,000.00	其他收益
2020 年苏州重大版权推广运用计划项目补助经费	150,000.00		150,000.00	其他收益
2020 年市级以上农业产业龙头企业贷款贴息补助	128,400.00		128,400.00	其他收益
应对新冠肺炎疫情本地农产品线上销售奖励补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
2019 年省以上现代农业发展专项资金	150,000.00		100,000.00	其他收益
2019 年高新技术企业认定奖励金	50,000.00		50,000.00	其他收益
2019 年吴江区工业高质量发展扶持资金-市级工业设计中心	50,000.00		50,000.00	其他收益

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	
应对新冠肺炎疫情支持新型农业经营主体贷款贴息项目资助资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-三星级上云企业	30,000.00		30,000.00	其他收益
2019年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	20,000.00		20,000.00	其他收益
大众创业 万众创新优秀案例项目奖励资金	20,000.00		20,000.00	其他收益
苏州市2020年度第十九批科技发展计划科技金融专项项目经费	8,400.00		8,400.00	其他收益
2020年度第一批专利资助经费	6,560.00		6,560.00	其他收益
稳岗补贴	190,162.53	9,480.92	180,681.61	其他收益
以工代训补贴	104,000.00	50,000.00	54,000.00	营业外收入
合计	10,155,394.36	4,723,352.75	5,382,041.61	

#### (四十八) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	866,940.93
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	528,838.87
与租赁相关的总现金流出	7,731,434.90

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中 取得的权益 比例	构成同一控制下企业 合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合 并日被合并方的收 入	合并当期期初至合 并日被合并方的净 利润	比较期间被合并方 的收入	比较期间被合并方 的净利润
苏州市盛太丝绸有限公司	100.00%	取得控制权	2021/12/29	工商变更	6,010,977.53	1,855,396.29	5,846,640.18	1,056,268.11
SIR Box Inc.	100.00%	取得控制权	2021/12/30	支付股权转让款	29,009,443.51	177,244.14	23,625,295.14	186,443.16

## 2、 合并成本

项目	苏州市盛太丝绸有限公司	Silk Box Inc
现金	2,428,900.00	178,340.40
合并成本合计	2,428,900.00	178,340.40

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	苏州市盛太丝绸有限公司		Silk Box Inc	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	4,818,970.65	7,387,366.40	2,543,866.12	6,143,647.30
应收账款	3,107,711.31	266,076.09	2,517,177.44	6,003,381.90
预付款项	24,759.33	112,688.71		
其他应收款		140,201.31		140,265.40
存货	16,044.71	5,271,725.69		
其他流动资产	1,528,015.57	1,566,689.06		
使用权资产	743.46		26,688.68	
递延所得税资产	141,559.50			
递延所得税资产	136.77	29,985.54		
负债：	1,474,381.80	5,898,173.84	2,331,752.19	6,085,048.75
应付账款	209,730.57	489,414.95	2,203,930.43	5,838,230.96
合同负债	1,662.83		28,863.43	192,615.64
应交税费	965,165.23	1,443,573.24	45,397.41	25,094.77
其他应付款	297,607.00	3,965,185.65	637.57	652.49
其他流动负债	216.17			
预计负债			52,923.35	28,454.89
净资产	3,344,588.85	1,489,192.56	212,113.93	38,598.55
减：少数股东权益				
取得的净资产	3,344,588.85	1,489,192.56	212,113.93	38,598.55



(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权转让价 款	股权处 置比例 (%)	股权转让 方式	丧失控制 权的时间	丧失控 制权的时 点依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产位 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原有公司 股权或资产 相关的其他 应收款转入 投资收益的 金额
上海栢翎供应链管理有 限公司	1,000,000.00	51.00	出售	2020/4/30	签订股 权转让 协议	-559,724.95					

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	
苏州市盛太丝绸有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区盛泽镇中心广场6号	批发销售	100.00		股权购买
苏州小镇故事文化传播有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市周庄镇城园弄35号	批发销售	70.00		设立
上海太湖之雪科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区芳春路400号	批发销售	100.00		设立
苏州湖之锦文化传媒有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区	新闻和出版	100.00		设立
Silk Box Inc.	美国科罗拉多州	美国科罗拉多州丹佛市2142大道美景西路9888号	批发销售	100.00		股权购买
苏州太湖雪丝品生活有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区震泽镇金埭村	批发销售	100.00		设立
苏州太湖雪电子商务有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区	批发销售	100.00		设立

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。

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。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(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、应收账款、其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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，对于应收账款和其他应收款等，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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## (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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率

风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	5,161,772.77	308,232.79	5,470,005.56	6,174,493.69	4,522,531.69	10,697,025.38
应收账款	689,169.78		689,169.78	1,562,504.24		1,562,504.24
合计	5,850,942.55	308,232.79	6,159,175.34	7,736,997.93	4,522,531.69	12,259,529.62

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 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(%)
苏州英宝投资有限公司	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区(太湖新城)迎宾大道333号苏州湾东方创投基地	投资管理	13,000,000.00	80.60	80.60

### (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
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	胡毓芳控制的企业
吴江青商投资有限公司	实际控制人胡毓芳担任董事
苏州信能精密机械有限公司	董事贾新华在外任职的企业
苏州丝韵商贸有限公司	太湖雪的员工，胡毓秀表姐钱新秀实际控制的企业
苏州丝乡绸脉文化传播有限公司	监事刘伟的配偶陈丽萍持股100%，已注销
苏州怡泰祥纺织科技有限公司	发行人控股股东英宝投资最近12个月曾控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胡毓芳	太湖雪董事长、总经理
王安琪	太湖雪董事、副总经理
徐超楠	太湖雪前员工
太湖雪贸易有限公司	胡毓芳实际控制的企业
胡新学	实际控制人胡毓芳之兄长
上海柏湖供应链管理(有限)公司	原控股子公司

#### (四) 其他潜在利益相关方情况

其他潜在利益相关方名称	其他潜在利益相关方与本公司的关系
吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	太湖雪员工陈功超为其经营者
苏州三盛实业科技有限公司	发行人控股股东最近 12 个月曾控制的企业的执行董事盛正芳姐姐盛丽芬持有 100%的股权
苏州蠡塘水岸文化创意设计有限公司	丝绸之路的员工马敬振持有 100%的股权
吴江区震泽镇江村饭店	太湖雪员工钱振涛为其经营者
姑苏区丝控文化创意服务工作室	太湖雪员工单月芳为其经营者
苏州太湖雪家居用品有限公司	太湖雪员工谷向阳持有 100%的股权
苏州怡泰祥家居用品有限公司	发行人控股股东最近 12 个月曾控制的企业的执行董事盛正芳持有 100%的股权
苏州丝韵商贸有限公司	太湖雪的员工，胡毓芳表姐钱新秀实际控制的企业
苏州安格丽农业科技有限公司	丝绸之路的前员工沈涛持有 100%的股权

#### (五) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	加工费	589,227.91	615,989.22
苏州三盛实业科技有限公司	采购商品	2,734,190.79	13,991,406.12
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	采购商品	7,096,707.95	6,954,751.73
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	会议费、业务招待费、职工福利费	493,177.00	815,903.18
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	科技养蚕设备	1,304,884.96	
苏州丝乡绸脉文化传播有限公司	广告及业务宣传费		126,800.00
苏州蠡塘水岸文化创意设计有限公司	会议费		173,000.00
苏州安格丽农业科技有限公司	技术咨询费		123,000.00
吴江区震泽镇江村饭店	业务招待费		10,478.00
苏州怡泰祥纺织科技有限公司	购房款	3,915,676.90	

### 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
姑苏区绿控文化创意服务工作室	销售商品		240.56
苏州太湖雪家纺用品有限公司	销售商品		1,389,522.94
苏州怡泰祥家居用品有限公司	销售商品	239,754.79	410,465.13
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	销售商品	1,982,241.74	732,765.54
苏州信能棉业机械有限公司	销售商品	8,292.28	8,314.91

### 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
胡毓芳	房屋	64,373.43	860,000.00	2,317,443.55	137,057.50	860,000.00
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	房屋	13,369.07	183,486.24	641,715.55	37,299.72	188,679.24
苏州怡泰祥纺织科技有限公司	房屋					275,229.36

### 3、 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
胡毓芳	5,000,000.00	2019/5/20	2020/5/16	是
胡毓芳	5,000,000.00	2019/6/13	2020/6/12	是
胡毓芳	5,000,000.00	2019/8/23	2020/8/22	是
胡毓芳	3,000,000.00	2019/1/21	2020/1/14	是
胡毓芳	5,000,000.00	2019/5/20	2020/3/13	是
胡毓芳	5,000,000.00	2019/6/13	2020/6/12	是
胡毓芳	5,000,000.00	2019/8/23	2020/8/22	是
胡毓芳	2,480,000.00	2019/9/12	2020/9/11	是
胡毓芳	3,000,000.00	2020/1/14	2021/1/13	是
胡毓芳	5,000,000.00	2020/3/13	2021/3/13	是

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
胡毓芳	5,000,000.00	2020/6/16	2020/8/15	是
胡毓芳	5,000,000.00	2020/11/18	2021/11/17	是
胡毓芳	5,000,000.00	2020/9/28	2021/9/27	是
胡毓芳	3,000,000.00	2020/6/30	2021/6/29	是
胡毓芳	3,000,000.00	2020/1/13	2022/1/12	否
胡毓芳	10,000,000.00	2020/6/12	2021/6/11	是
胡毓芳	10,000,000.00	2016/9/18	2021/9/18	是
胡毓芳	10,000,000.00	2021/9/24	2025/9/24	否
胡毓芳	2,520,000.00	2016/9/18	2021/9/18	是
胡毓芳	5,000,000.00	2021/11/10	2022/11/10	否
胡毓芳	5,000,000.00	2019/5/16	2022/5/16	否
胡毓芳	10,000,000.00	2021/6/22	2026/6/21	否
胡毓芳	1,750,000.00	2019/9/12	2020/9/11	是
胡毓芳	1,750,000.00	2020/9/28	2021/9/27	是
胡毓芳	1,750,000.00	2021/9/28	2022/9/27	否

#### 4、 关联方资金拆借

单位名称	关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州市盛太丝绸有限公司	胡毓芳	期初拆借余额	1,724,553.79	1,955,547.56
		累计拆出金额	4,879,062.85	5,753,255.97
		累计拆入金额	-3,120,549.80	-5,984,249.74
		累计收回金额	-3,483,066.84	
		期末拆借余额		1,724,553.79
本公司	胡毓芳	期初拆借余额	-4,613,577.77	-3,485,315.14
		累计拆出金额	87,426.01	-369,946.95
		累计拆入金额	-294,227.45	-1,498,209.58
		累计收回金额	1,637,280.05	
		期末拆借余额	-3,183,099.16	-4,613,577.77
Silk Box Inc.	太湖雪贸易有限公司	期初拆借余额		
		累计拆出金额		140,265.40
		累计拆入金额	140,265.40	
		累计收回金额	140,265.40	
		期末拆借余额	0	140,265.40
本公司	徐超楠	期初拆借余额	-182.01	-182.01
		累计拆出金额		
		累计拆入金额		

单位名称	关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
本公司	王安琪	期末拆借余额	-182.01	-182.01
		期初拆借余额		
		累计拆出金额		
		累计拆入金额	360,117.95	
		期末拆借余额	-360,117.95	

注：1、正数表示拆出，负数表示拆入。

2、在本公司收购盛太丝绸股权之前，盛太丝绸与胡毓芳发生资金拆借行为并已清理完毕。

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,359,994.14	1,149,017.75

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州怡泰祥家居用品有限公司	78,573.06	3,928.65	31,969.01	1,598.45
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	91,921.30	4,596.07	11,848.50	592.43
	上海铂瑞供应链管理服务有限公司	659,162.92	32,958.15	115,185.00	5,759.25
	苏州三盛实业科技有限公司			169,287.70	169,287.70
预付款项					
	太湖雪贸易有限公司			140,265.40	

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	18,980.74	9,712.83
	吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	128,321.92	133,344.63
	苏州三盛实业科技有限公司	192,658.66	10,033.10
应付利息			



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	胡毓芳	488,963.21	144,116.57
	王安琪	6,611.80	
	徐超楠	7.92	7.92
其他应付款			
	苏州震泽丝绸之路农业科技 发展有限公司	50.00	
	胡毓芳	3,171,495.66	2,882,231.25
	王安琪	360,117.95	
	徐超楠	182.01	182.01
	上海柏翎供应链管理有限公司	156.00	
	吴江青商投资有限公司	1,535,220.00	

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后非调整事项。

## 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	49,427,070.52	35,170,452.97
1至2年	1,442,915.27	309,234.62
2至3年	114,275.25	313,959.38
3至4年	153,589.18	217,634.00
4至5年	48,346.30	3,800.11
5年以上	3,608.00	
小计	51,189,804.52	36,015,081.08
减：坏账准备	2,734,492.76	1,788,685.74
合计	48,455,311.76	34,226,395.34

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		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	2,419,567.00	4.73			6,327,645.91	17.57		6,327,645.91
按组合计提坏账准备	48,770,237.52	95.27	2,734,492.76	5.61	29,687,435.17	82.43	1,788,685.74	27,898,749.43
其中：								
信用风险特征组合	48,770,237.52	95.27	2,734,492.76	5.61	29,687,435.17	82.43	1,788,685.74	27,898,749.43
合计	51,189,804.52	100.00	2,734,492.76		36,015,081.08	100.00	1,788,685.74	34,226,395.34

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
SILK BOX INC	2,203,930.43			关联方, 不计提坏账
苏州盛太丝绸有限公司	209,730.57			关联方, 不计提坏账
上海太湖之雪科技有限公司	5,906.00			关联方, 不计提坏账
合计	2,419,567.00			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	48,770,237.52	2,734,492.76	5.61
合计	48,770,237.52	2,734,492.76	

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	
按组合计提坏账准备	1,788,685.74	945,807.02			2,734,492.76
合计	1,788,685.74	945,807.02			2,734,492.76

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	16,724,184.72	32.67	836,209.24
北京京东世纪贸易有限公司	9,860,896.26	19.26	493,044.81
中信易家电子商务有限公司	2,731,568.90	5.34	136,578.45
上海盒马物联网有限公司	820,869.87	1.60	41,043.49
唯品会(中国)有限公司	825,113.83	1.61	41,255.69
合计	30,962,633.58	60.48	1,548,131.68

(二) 其他应收款

账目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,534,940.62	2,055,690.74
合计	11,534,940.62	2,055,690.74

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	9,727,265.32	694,473.61
1至2年	572,092.00	469,830.66
2至3年	447,830.66	234,693.23
3至4年	203,016.23	145,006.48
4至5年	145,006.48	448,826.98
5年以上	448,826.98	69,313.56
小计	11,544,037.67	2,062,144.52
减：坏账准备	9,097.05	6,453.78
合计	11,534,940.62	2,055,690.74

(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		计提比例 (%)	账面价值	账面余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	11,544,037.67	100.00	9,097.05	11,534,940.62	2,062,144.52	100.00	6,453.78	2,055,690.74
其中:								
账龄组合	105,217.73	0.91	9,097.05	96,120.68	120,852.26	5.86	6,453.78	114,398.48
低风险信用组合	11,438,819.94	99.09		11,438,819.94	1,941,292.26	94.14		1,941,292.26
合计	11,544,037.67	100.00	9,097.05	11,534,940.62	2,062,144.52	100.00	6,453.78	2,055,690.74

按组合计提坏账准备:

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 (%)
账龄组合	105,217.73	9,097.05	8.65
低风险信用组合	11,438,819.94		
合计	11,544,037.67	9,097.05	

(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	6,453.78			6,453.78
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	10,836.42			10,836.42
本期转回				
本期转销				
本期核销	8,193.15			8,193.15
其他变动				
期末余额	9,097.05			9,097.05

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	2,062,144.52			2,062,144.52
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				

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)	
一、转回第一阶段				
本期新增	46,053,284.32			46,053,284.32
本期终止确认	36,571,391.17			36,571,391.17
其他变动				
期末余额	11,544,037.67			11,544,037.67

(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	
账龄组合	6,453.78	10,836.42		8,193.15	9,097.05
合计	6,453.78	10,836.42		8,193.15	9,097.05

(5) 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
往来款	9,017,457.00	297,457.00
备用金	77,000.00	57,000.00
保证金	2,134,222.46	1,509,120.65
代收代付款	212,670.77	72,118.90
其他	102,687.44	126,447.97
合计	11,544,037.67	2,062,144.52

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州湖之锦文化传媒有限公司	往来款	8,500,000.00	1年以内	73.63	
苏州市盛泰丝绸有限公司	往来款	297,457.00	1-3年	2.58	
周立芬	履约保证金	250,000.00	5年以上	2.17	
天玑星耀(苏州)科技有限公司	履约保证金	231,780.00	1年以内	2.01	
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	220,484.40	1-3年	1.91	
合计		9,499,721.40		82.30	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,356,702.78		8,356,702.78	870,000.00		870,000.00
合计	8,356,702.78		8,356,702.78	870,000.00		870,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
苏州小镇故事文化传播有限公司	700,000.00	2,800,000.00		3,500,000.00		
上海太湖之雪科技有限公司	170,000.00	830,000.00		1,000,000.00		
苏州市盛太丝绸有限公司		3,344,588.85		3,344,588.85		
Silk Box Inc.		212,113.93		212,113.93		
苏州湖之锦文化传媒有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	870,000.00	7,486,702.78		8,356,702.78		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入及成本	364,637,534.42	219,887,324.38	299,354,941.14	186,496,117.39
合计	364,637,534.42	219,887,324.38	299,354,941.14	186,496,117.39

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,550,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	113,375.58	525,439.06
合计	113,375.58	-1,024,560.94



### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,533.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国务院统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,723,352.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,476.84	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,032,640.43	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	113,375.58	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-454,442.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,413,870.20	
所得税影响额	655,329.12	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	5,758,541.08	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.35	1.383	1.383
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.59	1.166	1.166

  
苏州太湖雪经编股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年四月二十八日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

二维码  
扫描二维码  
了解更多  
企业信息  
管家服务



名称 立信会计师事务所  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务筹划、管理咨询、会计培训;信息技术系统实施、维护、运行、管理及技术支持;法律、法规规定的其他业务。  
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

2021年12月28日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

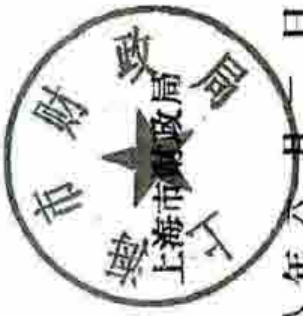
国家市场监督管理总局监制

证书序号 0001247

此复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：  
  
 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名: 赵斌  
性别: 男  
出生日期: 1982.12.28  
工作单位: 立信会计师事务所  
身份证号: 360606198212280011



姓名: 赵斌  
身份证号: 360606198212280011  
联系电话: 13907910150  
电子邮箱: zhaobin@lixin.com.cn



注册会计师赵斌先生是取得中国注册会计师协会颁发的注册会计师证书，注册号为：360606198212280011。  
特此证明。  
立信会计师事务所  
2018年12月28日

注册会计师赵斌先生是取得中国注册会计师协会颁发的注册会计师证书，注册号为：360606198212280011。  
特此证明。  
立信会计师事务所  
2018年12月28日

此证书印件仅作为附件书附件使用，  
不能作为他用。



姓名	林梓
Full name	林梓
性别	女
Sex	女
出生日期	1988-11-29
Date of birth	1988-11-29
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合
Working unit	通合伙)北京分所
身份证号码	110102198811291121
Identity card No.	110102198811291121



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 310000062804  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年09月15日  
Date of issuance



姓名: 林梓  
证书编号: 310000062804

年 月 日  
年 月 日

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
文件编号

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
文件编号

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度

会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZG12205 号



防 伪 编 码: 31000006202204284N

被审计单位名称: 苏州太湖雪丝绸股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZG12205号

签字注册会计师: 赵斌

注 师 编 号: 340400060013

签字注册会计师: 林梓

注 师 编 号: 310000062804

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



# 目录

	页次
一、	
苏州太湖雪丝绸股份有限公司 2019 年度、2020 年 度、2021 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告	1-2
二、	
苏州太湖雪丝绸股份有限公司 2019 年度、2020 年 度、2021 年度会计差错更正专项说明	1-12

## 关于苏州太湖雪丝绸股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

信会师报字[2022]第 ZG12205 号

苏州太湖雪丝绸股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的苏州太湖雪丝绸股份有限公司(以下简称“太湖雪”)前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)执行了合理保证的鉴证业务。

### 一、管理层的责任

太湖雪管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制专项说明，并确保专项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。

### 三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认

为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

#### 四、鉴证结论

我们认为，太湖雪公司《前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《非上市公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制。

#### 五、使用限制

本报告仅供太湖雪为披露前期会计差错更正相关信息的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二二年六月二十日

# 苏州太湖雪丝绸股份有限公司

## 前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

苏州太湖雪丝绸股份有限公司(以下简称“本公司”)于近期发现前期差错事项, 本公司已对前期会计差错进行更正, 并对 2019 年度、2020 年、2021 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

### 一、前期会计差错更正的主要原因及内容

#### (一) 母公司

##### 1、调整境外线上自营店铺销售模式的收入确认方法

针对境外线上自营店铺销售模式, 收入确认由客户支付货款后按净额法确认调整为按总额法确认; 相应调整营业收入、营业成本、存货及跌价准备、应收账款及坏账准备、递延所得税资产、资产减值损失、信用减值损失、销售费用、所得税费用等数据。

##### 2、调整境内电商平台销售模式的收入确认时点

针对境内平台入仓销售模式, 收入确认时点由电商平台对外销售后收到销售清单的时点确认当期收入调整为电商平台对外销售后, 根据经双方确认的销售清单的归属期确认收入, 同步调整费用归属期间; 相应调整营业收入、营业成本、销售费用、存货及跌价准备、应收账款及坏账准备、递延所得税资产、预收账款(合同负债)、应交税费、资产减值损失、信用减值损失、税金及附加、所得税费用等数据。

##### 3、调整收入及费用归属期间

调整跨境 B2B、境内自营店铺销售模式的收入及费用归属期间, 相应调整营业收入、营业成本、存货及跌价准备、递延所得税资产、销售费用、应收账款及坏账准备、预收账款(合同负债)、应交税费、资产减值损失、信用减值损失、税金及附加、所得税费用等数据。

4、本公司实际控制人、董事及前员工代付本公司薪酬和其他费用补确认成本费用、应付利息并补交个人所得税, 相应调整管理费用、

销售费用、营业成本、利息费用、其他应付款、应交税费、所得税费用等数据。

5、调整房租等费用归属期间，相应调整销售费用、主营业务成本、其他应付款、所得税费用等数据。

6、调整薪酬归属期间及补提工会经费和职工教育经费，相应调整营业成本、管理费用、销售费用、应付职工薪酬、其他应收款、所得税费用等数据。

7、针对营销推广赠送的代金券估计预计兑换情况确认销售费用和预计负债，并根据当年实际兑换情况冲减预计负债，并调整递延所得税资产、所得税费用。

8、核销无法支付的其他应付款项，转至营业外收入。

9、报表列报项目重分类调整

(1) 线下门店收到的现金报表列报自其他应收款重分类至货币资金。

(2) 线上销售回款用的 Payoneer 卡、PayPal 卡、一达通卡、京东钱包中的资金及费用报表列报自应收账款重分类至货币资金、销售费用、财务费用并调整汇兑损益、信用减值损失、销售商品、提供劳务收到的现金、支付其他与经营活动有关的现金、汇率变动对现金及现金等价物的影响。

(3) 预收的散客货款和代金券款项报表列报自其他应付款重分类至预收款项（合同负债）、其他流动负债。

(4) 向本公司实际控制人拆入资金报表列报自预收款项重分类至其他应付款并补确认应付利息，销售商品、提供劳务收到的现金重分类至收到其他与筹资活动有关的现金。

(5) 应付费用类款项自应付账款重分类至其他应付款。

(6) 预付待摊费用类款项自预付款项重分类至长期待摊费用、其他流动资产、其他非流动资产。

(7) 预缴税金自应交税费重分类至其他流动资产。

(8) 应收账款和预收款项（合同负债）、其他流动负债重分类调整，应付账款和预付账款重分类调整。

(9) 其他应收款中押金、保证金计提资产减值损失（信用减值损失）

(10) 预计附有销售退回条件的商品销售退回确认预计负债（其他流动资产、其他流动负债）。

## （二）原控股子公司

1、原控股子公司上海柏翊供应链管理有限公司（以下简称“上海柏翊”）的应付款项无法支付，予以核销转营业外收入；其他应收款无法收回计提坏账并核销，调整处置上海柏翊股权的投资损失。

### 二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

#### 1、合并财务报表

##### （1）合并资产负债表项目

项 目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	10,758,751.70	4,489,888.83	15,248,640.53
应收账款	24,049,742.28	5,803,283.23	29,853,025.51
预付款项	3,217,161.73	-2,597,303.24	619,858.49
其他应收款	6,345,657.04	-1,860,361.96	4,485,295.08
存货	94,048,727.04	-3,904,736.01	90,143,991.03
其他流动资产	202,357.61	4,216,469.38	4,418,826.99
流动资产合计	153,248,737.97	6,147,240.23	159,395,978.20
递延所得税资产	1,101,750.22	21,212.72	1,122,962.94
非流动资产合计	17,071,948.27	21,212.72	17,093,160.99
资产总计	170,320,686.24	6,168,452.95	176,489,139.19
应付账款	20,898,662.03	-755,960.20	20,142,701.83
预收款项	9,489,054.80	-3,242,792.69	6,246,262.11
应付职工薪酬	3,380,368.02	2,042,853.59	5,423,221.61
应交税费	935,307.02	1,794,543.10	2,729,850.12
其他应付款	2,452,387.06	3,848,166.63	6,300,553.69
流动负债合计	69,855,778.93	3,686,810.43	73,542,589.36
预计负债		845,627.81	845,627.81
非流动负债合计		845,627.81	845,627.81
负债合计	69,855,778.93	4,532,438.24	74,388,217.17
盈余公积	5,902,171.23	186,338.46	6,088,509.69
未分配利润	51,452,611.50	1,503,698.75	52,956,310.25

项 目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
归属于母公司所有者权益合计	99,462,849.58	1,690,037.21	101,152,886.79
*少数股东权益	1,002,057.73	-54,022.50	948,035.23
所有者权益合计	100,464,907.31	1,636,014.71	102,100,922.02
负债和所有者权益总计	170,320,686.24	6,168,452.95	176,489,139.19

项 目	2020年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	28,866,871.35	8,498,254.94	37,365,126.29
应收账款	24,836,805.08	7,069,025.25	31,905,830.33
预付款项	4,816,483.22	-2,984,147.16	1,832,336.06
其他应收款	2,622,464.11	-684,821.58	1,937,642.53
存货	113,539,250.10	-6,206,112.82	107,333,137.28
其他流动资产		3,523,717.67	3,523,717.67
流动资产合计	174,681,873.86	9,215,916.30	183,897,790.16
长期待摊费用	1,567,527.99	23,000.00	1,590,527.99
递延所得税资产	1,215,112.06	-81,138.61	1,133,973.45
其他非流动资产	7,500,000.00	150,000.00	7,650,000.00
非流动资产合计	18,294,850.79	91,861.39	18,386,712.18
资产总计	192,976,724.65	9,307,777.69	202,284,502.34
应付账款	20,630,635.31	-399,906.51	20,230,728.80
☆合同负债	13,087,160.78	-3,678,653.47	9,408,507.31
应付职工薪酬	3,709,155.60	3,335,821.79	7,044,977.39
应交税费	1,063,261.26	804,442.13	1,867,703.39
其他应付款	1,833,036.92	4,794,542.14	6,627,579.06
其他流动负债	1,196,325.23	1,363,486.50	2,559,811.73
流动负债合计	71,469,575.10	6,219,732.58	77,689,307.68
预计负债		272,818.99	272,818.99
非流动负债合计		272,818.99	272,818.99
负债合计	71,469,575.10	6,492,551.57	77,962,126.67
盈余公积	7,987,424.08	204,057.80	8,191,481.88
未分配利润	71,111,934.04	2,611,154.55	73,723,088.59
归属于母公司所有者权益合计	121,207,424.97	2,815,212.35	124,022,637.32
*少数股东权益	299,724.58	13.77	299,738.35
所有者权益合计	121,507,149.55	2,815,226.12	124,322,375.67
负债和所有者权益总计	192,976,724.65	9,307,777.69	202,284,502.34

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	45,314,969.45	1,116,653.62	46,431,623.07
应收账款	46,138,637.79	-1,907,808.94	44,230,828.85
其他应收款	2,562,280.38	-240,938.15	2,321,342.23
存货	129,915,923.60	292.40	129,916,216.00
其他流动资产	3,488,667.43	721,150.73	4,209,818.16
流动资产合计	248,359,670.57	-310,650.34	248,049,020.23
递延所得税资产	1,188,599.32	118,059.32	1,306,658.64
非流动资产合计	46,685,538.99	118,059.32	46,803,598.31
资产总计	295,045,209.56	-192,591.02	294,852,618.54
☆合同负债	9,186,446.53	-788,996.74	8,397,449.79
其他流动负债	1,223,384.14	1,341,372.33	2,564,756.47
流动负债合计	103,934,207.07	552,375.59	104,486,582.66
负债合计	115,763,027.37	552,375.59	116,315,402.96
盈余公积	11,805,596.04	-73,433.46	11,732,162.58
未分配利润	108,808,519.62	-669,767.42	108,138,752.20
归属于母公司所有者权 益合计	177,963,366.74	-743,200.88	177,220,165.86
*少数股东权益	1,318,815.45	-1,765.73	1,317,049.72
所有者权益合计	179,282,182.19	-744,966.61	178,537,215.58
负债和所有者权益总计	295,045,209.56	-192,591.02	294,852,618.54

## (2) 合并利润表项目

项 目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	228,728,876.17	8,035,047.24	236,763,923.41
营业成本	137,954,696.15	3,069,260.48	141,023,956.63
税金及附加	1,314,792.47	108,227.47	1,423,019.94
销售费用	54,860,313.94	3,387,695.95	58,248,009.89
管理费用	9,036,279.50	1,007,520.65	10,043,800.15
财务费用	1,993,456.78	302,820.95	2,296,277.73
信用减值损失	-158,836.55	-8,797.89	-167,634.44
资产减值损失	-388,629.15	-2,959,674.14	-3,348,303.29
营业外收入	155.34	2,000.00	2,155.34
所得税费用	1,424,892.99	-245,036.37	1,179,856.62
净利润	14,202,834.31	-2,561,913.92	11,640,920.39
归属于母公司所有者的净利润	14,786,613.00	-2,507,891.42	12,278,721.58

项 目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	287,560,498.48	12,457,746.64	300,018,245.12



项 目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	187,305,486.53	-542,781.85	186,762,704.68
税金及附加	1,584,582.08	21,019.73	1,605,601.81
销售费用	58,716,219.35	3,943,045.66	62,659,265.01
管理费用	7,599,948.75	3,026,189.16	10,626,137.91
财务费用	2,168,124.55	921,242.04	3,089,366.59
投资收益	525,136.32	-559,422.21	-34,285.89
信用减值损失	-276,382.73	-272,322.00	-548,704.73
资产减值损失	-595,348.88	-2,221,135.86	-2,816,484.74
所得税费用	2,301,063.89	319,456.33	2,620,520.22
净利润	21,703,317.42	1,716,695.50	23,420,012.92
归属于母公司所有者的净利润	21,744,575.39	1,125,175.14	22,869,750.53

项 目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	372,959,657.55	-19,589.50	372,940,068.05
营业成本	219,470,928.61	57,452.92	219,528,381.53
信用减值损失	-871,351.68	-118,187.35	-989,539.03
营业外支出	767,876.26	70,000.00	837,876.26
所得税费用	4,307,829.39	-28,878.99	4,278,950.40
净利润	36,397,502.23	-236,350.78	36,161,151.45
归属于母公司所有者的净利润	36,578,425.13	-234,585.05	36,343,840.08

### (3) 合并现金流量表项目

项 目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	251,263,823.58	-1,354,098.83	249,909,724.75
收到其他与经营活动有关的现金	13,929,078.91	-9,607,432.26	4,321,646.65
购买商品、接受劳务支付的现金	183,401,609.88	-24,335,262.14	159,066,347.74
支付给职工及为职工支付的现金	35,401,788.98	312,256.57	35,714,045.55
支付的各项税费	16,367,354.52	-438,427.91	15,928,926.61
支付其他与经营活动有关的现金	28,719,660.42	11,410,641.33	40,130,301.75
收回投资收到的现金	116,342.05	88,497,315.90	88,613,657.95
取得投资收益收到的现金	0.00	116,342.05	116,342.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,801,316.22	720,157.00	7,521,473.22
投资支付的现金	14,626,340.57	71,133,613.13	85,759,953.70
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	2,450,000.00	2,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,421,635.82	2,421,635.82
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,757.61	64,752.85	62,995.24
现金及现金等价物净增加额	-20,666,401.81	18,885,537.55	-1,780,864.26

项 目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
期初现金及现金等价物余额	29,925,153.51	-14,395,648.72	15,529,504.79
期末现金及现金等价物余额	9,258,751.70	4,489,888.83	13,748,640.53

项 目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	314,056,561.25	5,419,052.63	319,475,613.88
收到其他与经营活动有关的现金	19,409,803.95	-12,642,072.83	6,767,731.12
购买商品、接受劳务支付的现金	217,087,940.65	-4,561,081.99	212,526,858.66
支付给职工及为职工支付的现金	34,374,483.76	-926,968.32	33,447,515.44
支付的各项税费	14,323,479.35	-1,018,477.62	13,305,001.73
支付其他与经营活动有关的现金	58,246,866.18	-5,864,582.46	52,382,283.72
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	509,600.00	509,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,201,828.77	1,316,396.25	3,518,225.02
支付其他与投资活动有关的现金	344,920.07	50,000.00	394,920.07
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-100,436.97	-282,927.83	-383,364.80
现金及现金等价物净增加额	19,558,119.65	4,008,366.11	23,566,485.76
期初现金及现金等价物余额	9,258,751.70	4,489,888.83	13,748,640.53
期末现金及现金等价物余额	28,816,871.35	8,498,254.94	37,315,126.29

项 目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	382,733,678.11	-8,502,882.77	374,230,795.34
收到其他与经营活动有关的现金	5,288,905.59	-105,850.04	5,183,055.55
购买商品、接受劳务支付的现金	286,788,386.42	-11,662,966.91	275,125,419.51
支付给职工及为职工支付的现金	41,726,893.28	796,190.90	42,523,084.18
支付的各项税费	11,682,610.99	-627,179.84	11,055,431.15
支付其他与经营活动有关的现金	63,452,954.61	-2,030,804.91	61,422,149.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	7,000.00	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,178,721.02	3,669,634.10	12,848,355.12
投资支付的现金	91,507,240.40	-2,606,240.40	88,901,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,109,143.51	-10,133.00	2,099,010.51
支付其他与筹资活动有关的现金	8,110,598.51	3,785,824.46	11,896,422.97
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-583,234.94	11,039.97	-572,194.97
现金及现金等价物净增加额	2,203,440.18	74,716.76	2,278,156.94
期初现金及现金等价物余额	42,542,647.42	1,041,936.86	43,584,584.28
期末现金及现金等价物余额	44,746,087.60	1,116,653.62	45,862,741.22

## 2、母公司财务报表

### (1) 资产负债表项目

项 目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	10,010,691.34	4,489,888.83	14,500,580.17
应收账款	26,290,841.30	5,803,283.23	32,094,124.53
预付款项	3,139,219.26	-2,597,303.24	541,916.02
其他应收款	3,719,254.16	-1,737,861.96	1,981,392.20
存货	93,052,477.24	-3,769,793.60	89,282,683.64
其他流动资产	0.00	4,216,469.38	4,216,469.38
流动资产合计	150,838,823.87	6,404,682.64	157,243,506.51
递延所得税资产	1,083,250.17	-4,531.52	1,078,718.65
非流动资产合计	19,562,809.69	-4,531.52	19,558,278.17
资产总计	170,401,633.56	6,400,151.12	176,801,784.68
应付账款	20,882,180.17	-755,960.20	20,126,219.97
预收款项	8,954,779.52	-3,242,792.69	5,711,986.83
应付职工薪酬	3,368,922.32	2,042,853.59	5,411,775.91
应交税费	935,261.92	1,794,543.10	2,729,805.02
其他应付款	2,430,710.54	3,848,166.63	6,278,877.17
流动负债合计	69,271,854.47	3,686,810.43	72,958,664.90
预计负债	0.00	845,627.81	845,627.81
非流动负债合计	0.00	845,627.81	845,627.81
负债合计	69,271,854.47	4,532,438.24	73,804,292.71
盈余公积	5,902,171.23	186,338.46	6,088,509.69
未分配利润	53,119,541.01	1,681,374.42	54,800,915.43
归属于母公司所有者权益合计	101,129,779.09	1,867,712.88	102,997,491.97
所有者权益合计	101,129,779.09	1,867,712.88	102,997,491.97
负债和所有者权益总计	170,401,633.56	6,400,151.12	176,801,784.68

项 目	2020年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	28,428,555.46	8,498,254.94	36,926,810.40
应收账款	24,836,805.08	7,069,025.25	31,905,830.33
预付款项	4,646,963.22	-2,981,627.16	1,665,336.06
其他应收款	2,620,064.11	-684,701.58	1,935,362.53
存货	114,309,644.00	-6,976,506.72	107,333,137.28
其他流动资产	0.00	3,521,197.67	3,521,197.67
流动资产合计	174,842,031.87	8,445,642.40	183,287,674.27
长期待摊费用	1,147,527.99	23,000.00	1,170,527.99
递延所得税资产	1,215,112.06	-81,184.51	1,133,927.55
其他非流动资产	7,500,000.00	150,000.00	7,650,000.00
非流动资产合计	18,609,850.79	91,815.49	18,701,666.28

项 目	2020年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
资产总计	193,451,882.66	8,537,457.89	201,989,340.55
应付账款	20,630,635.31	-399,906.51	20,230,728.80
☆合同负债	13,087,160.78	-3,678,653.47	9,408,507.31
应付职工薪酬	3,709,155.60	3,335,821.79	7,044,977.39
应交税费	1,063,261.26	804,442.13	1,867,703.39
其他应付款	1,833,036.92	4,794,542.14	6,627,579.06
其他流动负债	1,196,325.23	1,363,486.50	2,559,811.73
流动负债合计	71,469,575.10	6,219,732.58	77,689,307.68
预计负债	0.00	272,818.99	272,818.99
非流动负债合计	0.00	272,818.99	272,818.99
负债合计	71,469,575.10	6,492,551.57	77,962,126.67
盈余公积	7,987,424.08	204,057.80	8,191,481.88
未分配利润	71,886,816.63	1,840,848.52	73,727,665.15
归属于母公司所有者权益合计	121,982,307.56	2,044,906.32	124,027,213.88
所有者权益合计	121,982,307.56	2,044,906.32	124,027,213.88
负债和所有者权益总计	193,451,882.66	8,537,457.89	201,989,340.55

项 目	2021年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	39,107,758.56	1,116,653.62	40,224,412.18
应收账款	48,455,311.76	-1,907,808.94	46,547,502.82
其他应收款	11,534,940.62	-240,818.15	11,294,122.47
其他流动资产	2,712,986.74	701,247.99	3,414,234.73
流动资产合计	250,458,165.31	-330,725.48	250,127,439.83
长期股权投资	8,356,702.78	-4,889.38	8,351,813.40
递延所得税资产	1,117,185.86	117,235.52	1,234,421.38
非流动资产合计	39,438,792.25	112,346.14	39,551,138.39
资产总计	289,896,957.56	-218,379.34	289,678,578.22
☆合同负债	9,408,984.35	-788,996.74	8,619,987.61
其他流动负债	1,223,167.97	1,309,841.40	2,533,009.37
流动负债合计	101,608,195.77	520,844.66	102,129,040.43
负债合计	110,779,139.69	520,844.66	111,299,984.35
资本公积	33,614,357.23	-4,889.38	33,609,467.85
盈余公积	11,805,596.04	-73,433.46	11,732,162.58
未分配利润	106,254,692.60	-660,901.16	105,593,791.44
归属于母公司所有者权益合计	179,117,817.87	-739,224.00	178,378,593.87
所有者权益合计	179,117,817.87	-739,224.00	178,378,593.87
负债和所有者权益总计	289,896,957.56	-218,379.34	289,678,578.22

## (2) 利润表项目

项 目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	227,210,806.28	8,035,047.24	235,245,853.52
营业成本	136,858,113.68	2,934,318.07	139,792,431.75
税金及附加	1,307,083.11	108,227.47	1,415,310.58
销售费用	53,671,429.67	3,387,695.95	57,059,125.62
管理费用	8,358,273.79	1,007,520.65	9,365,794.44
财务费用	2,084,480.74	302,820.95	2,387,301.69
信用减值损失	-220,600.61	113,702.11	-106,898.50
资产减值损失	-388,629.15	-2,959,674.14	-3,348,303.29
营业外收入	155.34	2,000.00	2,155.34
所得税费用	1,418,675.15	-219,292.13	1,199,383.02
净利润	15,511,376.05	-2,330,215.75	13,181,160.30

项 目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	286,963,997.03	12,016,804.64	298,980,801.67
营业成本	186,359,438.13	-78,387.54	186,281,050.59
税金及附加	1,584,398.78	21,019.73	1,605,418.51
销售费用	58,546,099.88	3,943,045.66	62,489,145.54
管理费用	7,432,255.24	3,026,189.16	10,458,444.40
财务费用	2,167,911.86	921,242.04	3,089,153.90
信用减值损失	-283,730.39	-1,508,147.77	-1,791,878.16
资产减值损失	-595,348.88	-2,221,135.86	-2,816,484.74
营业外收入	54,000.00	16,539.47	70,539.47
所得税费用	2,282,563.84	293,757.99	2,576,321.83
净利润	20,852,528.47	177,193.44	21,029,721.91

项 目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	364,637,534.42	-13,485.16	364,624,049.26
营业成本	219,887,324.38	61,643.42	219,948,967.80
信用减值损失	-956,643.44	-118,187.35	-1,074,830.79
营业外支出	767,876.26	70,000.00	837,876.26
所得税费用	4,152,922.66	-28,997.39	4,123,925.27
净利润	35,353,172.10	-234,318.54	35,118,853.56

## (3) 现金流量表项目

项 目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	248,812,851.44	-1,354,098.83	247,458,752.61
收到其他与经营活动有关的现金	13,922,003.64	-9,607,432.26	4,314,571.38
购买商品、接受劳务支付的现金	179,767,164.48	-21,885,262.14	157,881,902.34
支付给职工及为职工支付的现金	34,578,890.25	424,016.92	35,002,907.17
支付的各项税费	16,278,335.58	-438,427.91	15,839,907.67
支付其他与经营活动有关的现金	28,281,016.22	11,298,880.98	39,579,897.20
收回投资收到的现金	116,342.05	88,497,315.90	88,613,657.95
取得投资收益收到的现金	0.00	116,342.05	116,342.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,675,316.22	720,157.00	7,395,473.22
投资支付的现金	14,626,340.57	71,133,613.13	85,759,953.70
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,421,635.82	2,421,635.82
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,757.61	64,752.85	62,995.24
现金及现金等价物净增加额	-18,013,441.95	18,885,537.55	872,095.60
期初现金及现金等价物余额	26,524,133.29	-14,395,648.72	12,128,484.57
期末现金及现金等价物余额	8,510,691.34	4,489,888.83	13,000,580.17

项 目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	313,347,221.48	5,404,511.03	318,751,732.51
收到其他与经营活动有关的现金	18,898,480.64	-12,132,472.83	6,766,007.81
购买商品、接受劳务支付的现金	216,188,131.75	-3,984,843.59	212,203,288.16
支付给职工及为职工支付的现金	34,152,078.98	-938,367.42	33,213,711.56
支付的各项税费	14,320,326.69	-1,018,477.62	13,301,849.07
支付其他与经营活动有关的现金	58,151,745.04	-5,856,963.36	52,294,781.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,066,828.77	729,396.25	2,796,225.02
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	50,000.00	50,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-100,436.97	-282,927.83	-383,364.80
现金及现金等价物净增加额	19,867,864.12	4,008,366.11	23,876,230.23
加：期初现金及现金等价物余额	8,510,691.34	4,489,888.83	13,000,580.17
期末现金及现金等价物余额	28,378,555.46	8,498,254.94	36,876,810.40

项 目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	378,220,921.79	-1,835,590.64	376,385,331.15
收到其他与经营活动有关的现金	5,284,062.40	-106,130.04	5,177,932.36
购买商品、接受劳务支付的现金	283,315,029.50	-10,749,609.99	272,565,419.51
支付给职工及为职工支付的现金	41,562,099.88	481,136.79	42,043,236.67
支付的各项税费	11,596,437.39	-616,245.96	10,980,191.43
支付其他与经营活动有关的现金	54,027,610.02	5,784,019.93	59,811,629.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	7,000.00	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,860,973.33	1,710,657.92	8,571,631.25
投资支付的现金	95,657,240.40	-219,000.00	95,438,240.40
支付其他与筹资活动有关的现金	7,467,426.32	1,631,280.05	9,098,706.37
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-368,287.09	31,676.18	-336,610.91
现金及现金等价物净增加额	2,704,003.17	74,716.76	2,778,719.93
期初现金及现金等价物余额	35,834,873.54	1,041,936.86	36,876,810.40
期末现金及现金等价物余额	38,538,876.71	1,116,653.62	39,655,530.33

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

二〇二二年六月二十日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202112280028



扫描二维码  
可在国家企业信用信息公示系统  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

此证复印件仅作为报告附件使用，不得作为他用。

名称 立信会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、管理咨询、会计培训；信息系统实施领域的技术服务；法律法规批准的其他业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年12月28日



证书床号 0001247

此证书复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：宋建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为使用。



姓 名 刘斌  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1982.10.18  
Out of Birth  
工作单位 立信会计师事务所  
Working unit  
身份证号 220603198210181010  
Identity card No.



工作单位 34050060023  
姓名 刘斌  
身份证号 220603198210181010

本人声明以上工作记录真实准确  
The information on this page of Working Record is true  
and accurate.

刘斌  
2017年10月11日



年度检验报告  
Annual Inspection Report

本证书的有效性依赖于：诚信、客观、公正。  
This certificate is valid for entries year after  
year, provided that:

本人声明以上工作记录真实准确  
The information on this page of Working Record is true  
and accurate.

刘斌  
2017年10月11日

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名	林梓
性别	女
出生日期	1988-11-29
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合 伙)北京分所
身份证号码	110102198811291121



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



姓名: 林梓  
证书编号: 310000062804

证书编号:  
No. of Certificate 310000062804

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2020 年 09 月 15 日

年 月 日  
Year Month Day

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2022]第 ZG12021 号



防 伪 编 码: 31000006202250511H

被审计单位名称: 苏州太湖雪丝绸股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZG12021号

签字注册会计师: 赵斌

注 师 编 号: 340400060013

签字注册会计师: 林梓

注 师 编 号: 310000062804

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 苏州太湖雪丝绸股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
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	9-14
	财务报表附注	1-156

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZG12021 号

苏州太湖雪丝绸股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州太湖雪丝绸股份有限公司（以下简称太湖雪）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了太湖雪 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年度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，我们独立于太湖雪，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策及收入分析，如财务报表附注三、(二十七)及合并财务报表项目注释五、(三十一)所述，2019年度、2020年度、2021年度的营业收入分别为236,460,923.89元、310,688,511.73元、372,940,068.05元。由于营业收入是衡量太湖雪业绩表现的重要指标，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们主要执行的审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>2、通过抽样检查销售合同及其关键条款，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点或控制权转移时点进行了分析评估，进而评估太湖雪销售收入的确认政策；</li> <li>3、执行分析性程序，分析主要产品毛利率及波动原因，对比分析毛利率的合理性；</li> <li>4、针对不同的销售模式，通过抽样检查发货单据、运输单据、报关单、签收单、销售结算单等依据，检查是否符合销售收入的确认政策；</li> <li>5、对本期重大销售和期末重大应收账款余额执行函证及替代测试程序；</li> <li>6、以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</li> <li>7、利用IT专家工作，核查公司层面管理控制、信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制，并对线上销售数据进行多</li> </ol>



	维度分析。
<b>(二) 存货跌价准备</b>	
<p>如合并财务报表附注三、(十一)及合并财务报表项目注释五、(六)所述,太湖雪截至2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的存货原值分别为95,454,126.71元、112,873,803.97元、134,357,562.79元,存货跌价准备分别为4,570,634.21元、4,564,535.51元、4,441,346.79元。存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大,管理层测算存货跌价准备时需要运用重大会计估计和判断,因此,我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<p>我们主要执行的审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2、对期末存货实施监盘程序,检查存货的数量、状况,识别是否存在减值迹象;</li> <li>3、对管理层就存货可变现净值估计的相关假设和参数进行评估,分析其合理性;</li> <li>4、获取并评估影响期末存货跌价准备的数据,复核存货跌价准备是否已按存货跌价准备方法进行计提。</li> </ol>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

太湖雪管理层(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,管理层负责评估太湖雪的持续经营能力,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。

治理层负责监督太湖雪的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对太湖雪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太湖雪不能持续经营。

（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）就太湖雪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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2019年度、2020年度及2021年度的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2022年6月20日



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	46,431,623.07	43,634,584.28	15,345,671.00
拆出资金				
交易性金融资产	五、(二)			14,626,340.57
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、(三)	44,230,828.85	26,007,255.42	27,858,759.73
应收款项融资				
预付款项	五、(四)	20,939,191.92	1,972,601.46	619,858.49
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、(五)	2,321,342.23	3,474,365.76	6,247,755.12
买入返售金融资产				
存货	五、(六)	129,916,216.00	108,309,268.46	90,883,492.50
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(七)	4,209,818.16	3,679,829.20	4,418,826.99
<b>流动资产合计</b>		<b>248,049,020.23</b>	<b>187,077,904.58</b>	<b>160,000,704.40</b>
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、(八)	22,843,314.46	6,231,760.65	6,798,486.25
在建工程				
油气资产				
使用权资产	五、(九)	17,219,396.98		
无形资产	五、(十)	1,928,420.31	1,780,450.09	1,861,404.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十一)	3,349,866.35	1,590,527.99	1,310,306.85
递延所得税资产	五、(十二)	1,306,658.64	1,154,434.27	1,167,196.16
其他非流动资产	五、(十三)	155,941.57	7,650,000.00	6,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,803,598.31</b>	<b>18,407,173.00</b>	<b>17,137,394.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>294,852,618.54</b>	<b>205,485,077.58</b>	<b>177,138,098.61</b>

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:   




苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（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	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：				
短期借款	五、(三十四)	44,950,000.00	29,950,000.00	31,200,000.00
中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、(三十五)			1,500,000.00
应付账款	五、(三十六)	18,253,796.55	20,230,728.80	20,142,701.83
预收款项	五、(三十七)			6,246,262.11
合同负债	五、(三十八)	8,397,449.79	-9,601,122.95	
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、(三十九)	9,804,987.17	7,044,977.39	5,423,221.61
应交税费	五、(四十)	4,528,349.60	3,336,371.40	3,284,193.04
其他应付款	五、(四十一)	11,094,634.37	6,628,331.55	6,301,251.69
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、(四十二)	4,892,608.71		
其他流动负债	五、(四十三)	2,564,756.47	2,585,238.32	
<b>流动负债合计</b>		<b>104,486,582.66</b>	<b>79,376,770.41</b>	<b>74,097,830.28</b>
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、(三十四)	11,512,927.85		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、(四十五)	315,892.45	301,273.88	854,133.60
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,828,820.30</b>	<b>301,273.88</b>	<b>854,133.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>116,315,402.96</b>	<b>79,678,044.29</b>	<b>74,951,963.88</b>
所有者权益：				
股本	五、(二十六)	27,443,172.00	26,443,172.00	26,443,172.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、(二十七)	30,057,654.45	15,664,894.85	15,664,894.85
减：库存股				
其他综合收益	五、(二十八)	-151,575.37	-127,846.61	
专项储备				
盈余公积	五、(二十九)	11,732,162.58	8,220,277.22	6,098,101.83
一般风险准备				
未分配利润	五、(三十)	108,138,752.20	75,306,797.48	53,031,930.82
归属于母公司所有者权益合计		177,220,165.86	125,507,294.94	101,238,099.50
少数股东权益		1,317,049.72	299,738.35	948,035.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>178,537,215.58</b>	<b>125,807,033.29</b>	<b>102,186,134.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>294,852,618.54</b>	<b>205,485,077.58</b>	<b>177,138,098.61</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：胡芳

主管会计工作负责人：胡建

会计机构负责人：胡建





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金		40,224,412.18	36,926,810.40	14,500,580.17
交易性金融资产				14,626,340.57
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、(一)	46,547,502.82	32,222,212.62	32,199,459.63
应收款项融资				
预付款项		20,898,906.88	1,665,336.06	541,916.02
其他应收款	十二、(二)	11,294,122.47	1,957,748.98	1,988,905.80
存货		127,748,260.75	107,333,137.28	89,282,683.64
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,414,234.73	3,521,197.67	4,216,469.38
流动资产合计		250,127,439.83	183,626,443.01	157,356,355.21
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、(三)	8,351,813.40	870,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		12,066,367.94	6,096,760.65	6,794,906.54
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		14,661,021.55		
无形资产		1,928,420.31	1,780,450.09	1,824,346.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,153,152.24	1,170,527.99	1,310,306.85
递延所得税资产		1,234,421.38	1,083,112.24	1,061,791.35
其他非流动资产		155,941.57	7,650,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计		39,551,138.39	18,650,850.97	19,541,350.87
资产总计		289,678,578.22	202,277,293.98	176,897,706.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
**胡毓芳**  
3205640866477

主管会计工作负责人:

  
**胡建**  
447-306

会计机构负责人:

  
**吴晓**

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
（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	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款		44,950,000.00	29,950,000.00	31,200,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				1,500,000.00
应付账款		18,253,796.55	20,230,728.80	20,126,219.97
预收款项				5,711,986.83
合同负债		8,619,987.61	9,408,507.31	
应付职工薪酬		9,804,987.17	7,044,977.39	5,411,775.91
应交税费		3,517,724.89	1,867,703.39	2,729,805.02
其他应付款		9,556,926.13	6,627,579.06	6,278,877.17
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,892,608.71		
其他流动负债		2,533,009.37	2,559,811.73	
流动负债合计		102,129,040.43	77,689,307.68	72,958,664.90
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		8,907,974.82		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		262,969.10	272,818.99	845,627.81
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,170,943.92	272,818.99	845,627.81
负债合计		111,299,984.35	77,962,126.67	73,804,292.71
所有者权益：				
股本		27,443,172.00	26,443,172.00	26,443,172.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		33,609,467.85	15,664,894.85	15,664,894.85
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		11,732,162.58	8,220,277.22	6,098,101.83
未分配利润		105,593,791.44	73,986,823.24	54,887,244.69
所有者权益合计		178,378,593.87	124,315,167.31	103,093,413.37
负债和所有者权益总计		289,678,578.22	202,277,293.98	176,897,706.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



*方胡*

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	备注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		372,940,068.05	310,688,511.73	236,460,923.89
其中: 营业收入	五、(一)至(一)	372,940,068.05	310,688,511.73	236,460,923.89
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		332,816,076.57	284,527,763.94	223,183,647.41
其中: 营业成本	五、(二)至(二)	219,528,381.53	186,642,940.14	140,199,277.64
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、(三)至(三)	1,558,411.46	1,694,867.52	1,472,834.20
销售费用	五、(四)至(四)	81,796,233.05	71,393,439.59	58,617,657.17
管理费用	五、(五)至(五)	11,540,227.59	10,672,240.76	10,072,800.15
研发费用	五、(六)至(六)	14,324,195.27	10,989,764.42	10,564,618.49
财务费用	五、(七)至(七)	4,068,627.67	3,134,511.51	2,256,459.76
其中: 利息费用		2,511,410.68	1,735,313.09	1,853,609.78
利息收入		325,114.53	210,000.00	61,080.81
加: 其他收益	五、(八)至(八)	4,667,202.92	5,328,041.61	3,266,860.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(九)至(九)	113,375.58	-34,285.89	116,342.05
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				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(十)至(十)	-989,539.03	-316,792.24	-179,851.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(十一)至(十一)	-3,012,170.31	-3,182,783.00	-3,348,303.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(十二)至(十二)	5,533.39		-30,223.16
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		40,908,394.03	27,954,928.27	13,102,100.83
加: 营业外收入	五、(十三)至(十三)	369,584.08	88,318.15	5,306.20
减: 营业外支出	五、(十四)至(十四)	837,876.26	227,437.81	182,660.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		40,440,101.85	27,815,808.61	12,924,746.96
减: 所得税费用	五、(十五)至(十五)	4,278,950.40	2,868,504.17	1,221,491.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,161,151.45	24,947,304.44	11,703,255.88
(一)按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		36,161,151.45	24,947,304.44	11,703,255.88
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)		36,343,840.08	24,397,042.05	12,341,057.07
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-182,688.63	550,262.39	-637,801.19
六、其他综合收益的税后净额		-23,728.76	-127,846.61	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,728.76	-127,846.61	
(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		-23,728.76	-127,846.61	
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		-23,728.76	-127,846.61	
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		36,137,422.69	24,819,457.83	11,703,255.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,320,111.32	24,269,195.44	12,341,057.07
归属于少数股东的综合收益总额		-182,688.63	550,262.39	-637,801.19
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)		1.374	0.923	0.467
(二)稀释每股收益(元/股)		1.374	0.923	0.467

公司负责人:

*胡芳*

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十二、(四)	364,624,049.26	298,980,801.67	235,245,853.52
减: 营业成本	十二、(四)	219,948,967.80	186,281,050.59	139,792,431.75
税金及附加		1,499,435.90	1,605,418.51	1,415,310.58
销售费用		75,364,189.02	62,489,145.54	57,059,125.62
管理费用		11,286,787.25	10,458,444.40	9,365,794.44
研发费用		14,324,195.27	10,989,764.42	10,564,618.49
财务费用		3,533,316.75	3,089,153.90	2,387,301.69
其中: 利息费用		2,164,373.40	1,669,814.14	1,851,019.65
利息收入		26,570.34	34,700.21	14,606.10
加: 其他收益		4,667,202.92	5,328,041.61	3,266,860.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	113,375.58	-1,024,560.94	116,342.05
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)		-1,074,830.79	-1,565,958.12	-20,964.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,630,260.36	-2,816,484.74	-3,348,303.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)		5,533.39		-30,223.16
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,748,178.01	23,988,862.12	14,644,982.37
加: 营业外收入		332,477.08	70,539.47	2,155.34
减: 营业外支出		837,876.26	227,437.81	180,660.07
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,242,778.83	23,831,963.78	14,466,477.64
减: 所得税费用		4,123,925.27	2,610,209.84	1,212,273.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		35,118,853.56	21,221,753.94	13,254,204.48
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		35,118,853.56	21,221,753.94	13,254,204.48
(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		35,118,853.56	21,221,753.94	13,254,204.48
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

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:



胡建芳

会计机构



负责人:

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
<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		374,230,795.34	325,234,451.51	250,038,866.71
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				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	5,183,055.55	6,768,869.23	4,322,705.90
经营活动现金流入小计		379,413,850.89	332,003,320.74	254,361,572.61
购买商品、接受劳务支付的现金		275,125,419.51	212,526,858.66	159,066,347.74
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				
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		42,523,084.18	33,664,023.43	35,830,357.34
支付的各项税费		11,055,431.15	13,320,203.00	15,928,946.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	61,422,149.70	53,926,248.29	40,047,141.00
经营活动现金流出小计		390,126,084.54	313,437,333.38	250,872,792.39
经营活动产生的现金流量净额		-10,712,233.65	18,565,987.36	3,488,780.22
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		88,901,000.00	165,124,231.71	88,613,657.95
取得投资收益收到的现金		113,375.58	525,439.06	116,342.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00		16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		3,848,230.23	509,600.00	
投资活动现金流入小计		92,869,605.81	166,159,270.77	88,746,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,848,355.12	3,518,225.02	7,521,473.22
投资支付的现金		88,901,000.00	150,404,123.77	85,259,953.70
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十六)	518,881.85	535,185.47	2,450,000.00
投资活动现金流出小计		102,268,236.97	154,457,534.26	95,731,426.92
投资活动产生的现金流量净额		-9,398,631.16	11,701,736.51	-6,985,426.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		19,200,000.00	300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	300,000.00	
取得借款收到的现金		44,950,000.00	41,150,000.00	31,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,099,010.51	2,757,497.28	2,421,635.82
筹资活动现金流入小计		66,249,010.51	44,207,497.28	33,621,635.82
偿还债务支付的现金		29,950,000.00	42,400,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,441,370.82	1,461,503.47	1,766,818.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	11,896,422.97	62,333.33	105,000.00
筹资活动现金流出小计		43,287,793.79	43,923,836.80	31,871,818.15
筹资活动产生的现金流量净额		22,961,216.72	283,660.48	1,749,817.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-572,194.97	-812,471.07	62,995.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		2,278,156.94	29,738,913.28	-1,683,833.79
加：期初现金及现金等价物余额		43,584,584.28	13,845,671.00	15,529,504.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		45,862,741.22	43,584,584.28	13,845,671.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

*胡毓*

主管会计

*胡毓*

会计机构负责人

*胡毓*

胡毓  
1320640886477

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度	2019 年度
<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		376,385,331.15	318,751,732.51	247,458,752.61
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,177,932.36	6,766,007.81	4,314,571.38
经营活动现金流入小计		381,563,263.51	325,517,740.32	251,773,323.99
购买商品、接受劳务支付的现金		272,565,419.51	212,203,288.16	157,881,902.34
支付给职工以及为职工支付的现金		42,043,236.67	33,213,711.56	35,002,907.17
支付的各项税费		10,980,191.43	13,301,849.07	15,839,907.67
支付其他与经营活动有关的现金		59,811,629.95	52,294,781.68	39,579,897.20
经营活动现金流出小计		385,400,477.56	311,013,630.47	248,304,614.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,837,214.05	14,504,109.85	3,468,709.61
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		88,901,000.00	166,124,231.71	88,613,657.95
取得投资收益收到的现金		113,375.58	525,439.06	116,342.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00		16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		89,021,375.58	166,649,670.77	88,746,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,571,631.25	2,796,225.02	7,395,473.22
投资支付的现金		95,438,240.40	151,274,123.77	85,759,953.70
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		518,881.85	50,000.00	
投资活动现金流出小计		104,528,753.50	154,120,348.79	93,155,426.92
投资活动产生的现金流量净额		-15,507,377.92	12,529,321.98	-4,409,426.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		18,000,000.00		
取得借款收到的现金		44,950,000.00	41,150,000.00	31,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				2,421,635.82
筹资活动现金流入小计		62,950,000.00	41,150,000.00	33,621,635.82
偿还债务支付的现金		29,950,000.00	42,400,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,441,370.82	1,461,503.47	1,766,818.15
支付其他与筹资活动有关的现金		9,098,706.37	62,333.33	105,000.00
筹资活动现金流出小计		40,490,077.19	43,923,836.80	31,871,818.15
筹资活动产生的现金流量净额		22,459,922.81	-2,773,836.80	1,749,817.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-336,610.91	-383,364.80	62,995.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,778,719.93	23,876,230.23	872,095.60
加: 期初现金及现金等价物余额		36,876,810.40	13,000,580.17	12,128,484.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,655,530.33	36,876,810.40	13,000,580.17

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

会计机



苏州太湖雪丝网股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2021年度												
	1. 母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	26,443,172.00			15,604,894.85		-127,816.61		8,220,277.22		75,306,797.48	125,507,294.94	299,738.35	125,807,033.29
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
1. 所有者投入和减少资本													
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													
(二)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
三、本期期末余额	27,443,172.00			30,057,654.45		-151,575.33		11,732,162.88		108,138,782.20	177,220,165.86	1,317,019.72	178,537,215.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

胡朝印



主管会计工作负责人:

胡朝印



会计机构负责人:

胡朝印



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2020年度											所有者权益合计			
	苏州太湖雪丝绸股份有限公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	26,443,172.00				15,664,894.85							53,031,930.82	101,238,099.50	948,035.23	102,186,134.73
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、本年年初余额	26,443,172.00				15,664,894.85							53,031,930.82	101,238,099.50	948,035.23	102,186,134.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
1. 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	26,443,172.00				15,664,894.85							75,306,787.48	125,517,294.94	399,738.35	125,807,033.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

胡建



主管会计工作

胡建



会计机





苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2019年度											
	归属母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	26,443,172.00		15,664,894.85			4,772,681.38			42,016,294.20	88,897,042.43	1,585,856.42	90,482,878.85
二、本年年初余额	26,443,172.00		15,664,894.85			4,772,681.38			42,016,294.20	88,897,042.43	1,585,856.42	90,482,878.85
三、本年期初余额（减少以“-”号填列）												
四、综合收益总额									11,015,636.62	12,341,057.07	-637,801.19	11,703,255.88
五、所有者权益内部结转									12,341,057.07	12,341,057.07	-637,801.19	11,703,255.88
（一）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积									-1,325,420.45	-1,325,420.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（三）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												
（四）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
六、其他												
七、本期期末余额	26,443,172.00		15,664,894.85			6,098,101.83			53,031,930.82	101,238,099.50	948,035.23	102,186,134.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：胡芳毓



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	26,443,172.00				15,664,894.85				8,220,277.22	73,986,823.24	124,315,167.31
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	26,443,172.00				15,664,894.85				8,220,277.22	73,986,823.24	124,315,167.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	1,000,000.00				17,944,573.00				3,511,885.36	31,606,968.20	54,063,426.56
(一) 综合收益总额											
1. 所有者投入和减少资本	1,000,000.00				17,944,573.00						18,944,573.00
1.1 所有者投入的普通股	1,000,000.00				17,000,000.00						18,000,000.00
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					944,573.00						944,573.00
(二) 利润分配											
1. 提取盈余公积									3,511,885.36	-3,511,885.36	
2. 对所有者(或股东)的分配									3,511,885.36	-3,511,885.36	
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、本期末余额	27,443,172.00				33,609,467.85				11,732,162.58	105,393,791.44	178,378,593.87



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

胡敏芳

主管会计工作负责人

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	26,443,172.00			15,664,894.85				6,098,101.83	54,887,244.69	103,093,413.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	26,443,172.00			15,664,894.85				6,098,101.83	54,887,244.69	103,093,413.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,122,175.39	19,099,578.55	21,221,753.94
（一）综合收益总额									21,221,753.94	21,221,753.94
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								2,122,175.39	-2,122,175.39	
1. 提取盈余公积								2,122,175.39	-2,122,175.39	
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	26,443,172.00			15,664,894.85				8,220,277.22	73,986,823.24	124,315,167.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

*胡毓芳*



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2019年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	26,443,172.00			15,664,894.85				4,772,681.38	42,958,460.66	89,839,208.89
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、其他										
五、本年初余额	26,443,172.00			15,664,894.85				4,772,681.38	42,958,460.66	89,839,208.89
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,325,420.45	11,928,784.03	13,254,204.48
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								1,325,420.45	-1,325,420.45	
2. 对所有者（或股东）的分配								1,325,420.45	-1,325,420.45	
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、本期末余额	26,443,172.00			15,664,894.85				6,098,101.83	54,887,244.69	103,093,413.37

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人：

胡建芳



主管会计工作负责人：

胡建芳



会计机构：

胡建芳



## 苏州太湖雪丝绸股份有限公司 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

##### 1、股份公司设立前的股权结构变化情况

苏州太湖雪丝绸股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为苏州太湖雪丝绸有限公司，成立于2006年5月18日。本公司历史沿革情况如下：

2006年5月18日，经苏州市吴江工商行政管理局批准，胡掌林以货币出资100万元设立苏州太湖雪丝绸有限公司。该出资经苏州华瑞会计师事务所审验，并出具了华瑞验内字（2006）第229号验资报告。

2010年1月20日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本700万元，变更后注册资本为800万元，其中胡掌林以货币出资700万元，占注册资本的87.50%，胡毓芳以货币出资100万元，占注册资本的12.50%，该增资经苏州华瑞会计师事务所审验，并出具华瑞验内字（2010）067号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	87.50
胡毓芳	1,000,000.00	12.50
合计	8,000,000.00	100.00

2012年12月15日，根据公司股东会决议，增加注册资本500万元，该货币出资由原股东胡毓芳一次性缴足，变更后注册资本为1300万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2012）051号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	53.85
胡毓芳	6,000,000.00	46.15
合计	13,000,000.00	100.00

2013年10月21日，根据公司股东会决议，原股东将股权全部转让给苏州英宝投资有限公司，并办理了工商变更登记。

2013年11月28日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本700万元，由苏州英宝投资有限公司以货币出资，变更后注册资本为2000万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2013）160号验资报告。

2013年12月20日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本380万元，由苏州英宝投资有限公司以货币出资，变更后注册资本为2380万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2013）176号验资报告。

2014年7月1日，根据公司股东会决议，苏州英宝投资有限公司以300万元的价格转让给苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）12.61%的股权，并办理了工商变更登记。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	87.39
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	12.61
合计	23,800,000.00	100.00

2014年8月18日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本242.2908万元，其中苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）以货币出资132.1586万元；苏州市吴江创业投资有限公司以货币出资110.1322万元，变更后注册资本为2,622.2908万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）041号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	79.32
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.44
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.04
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.20
合计	26,222,908.00	100.00

2014年9月26日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本22.0264万元，其中陈强以货币出资22.0264万元，变更后注册资本为2644.3172万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）061号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

## 2、整体变更设立股份公司

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司股东会通过决议，决定以截至2015年12月31日经审计的账面净资产值整体变更设立股份公司。

2016年1月20日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2016]第710020号《审计报告》，确认苏州太湖雪丝绸有限公司以2015年12月31日为审计基准日经审计后的账面净资产值为42,108,066.85元。

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司全体股东共同签署了《发起人协议书》，同意以2015年12月31日为基准日经审计确认的账面净资产42,108,066.85元折为股份公司股份26,443,172.00股，每股面值人民币1元，股份公司注册资本为人民币26,443,172.00元；由截至2015年12月31日登记在册的全体股东作为股份公司的发起人，按各自在公司注册资本中的出资比例分别持有股份公司的股份；净资产超过股份公司注册资本的15,664,894.85元计入股份公司资本公积。

2016年2月15日，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，各股东出资真实、足额到位，并出具了信会师报字[2016]第710115号《验资报告》。

2016年3月1日，苏州太湖雪丝绸有限公司在江苏省苏州工商行政管理局办理了变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。

上述变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

2016年7月19日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券代码为838262，所属行业为纺织业。

2020年7月31日，苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）将股权转让给苏州英宝投资有限公司。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	22,120,587.00	83.65
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
陈麒元	999.00	0.01
合计	26,443,172.00	100.00

2021年12月15日，公司向苏州市吴江创联股权投资管理有限公司和东吴证券股份有限公司定向发行1,000,000股，增资后股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	22,119,487.00	80.60
苏州湖之澜投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	10.93
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.01
苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	555,556.00	2.02
东吴证券股份有限公司	444,444.00	1.62
陈强	220,264.00	0.80
翟德杏	1,199.00	0.00
王佩珠	599.00	0.00
沈政耀	299.00	0.00
迟重然	2.00	0.00
合计	27,443,172.00	100.00

截至2021年12月31日，股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	22,118,687.00	80.60
苏州湖之澜投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	10.93
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.01
苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	555,556.00	2.02
东吴证券股份有限公司	444,444.00	1.62
陈强	220,264.00	0.80
翟德杏	1,997.00	0.01
王佩珠	599.00	0.00
沈政耀	299.00	0.00
迟重然	2.00	0.00
张景文	1.00	0.00
贺志祥	1.00	0.00
合计	27,443,172.00	100.00

注册地：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村318国道北侧，总部地址：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村318国道北侧。公司统一社会信用代码：9132050078836153X2。本公司主要经营活动：蚕丝被、床上用品、服装、纺织品、丝绸制品、蚕丝丝绸刺绣工艺品生产、销售；工艺品、劳保用品、办公文具用品、五金制品销售；文化创意设计、企业信息咨询、会务服务、展览展示服务、市场信息咨询；自营和代理各

类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一般项目：互联网销售（除销售需要许可的商品）日用化学产品销售；鲜茧收购；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农业科学研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的母公司为苏州英宝投资有限公司，本公司的法人及实际控制人均为胡毓芳。本财务报表业经公司董事会于2022年6月20日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （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

### （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2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 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。

公司执行金融工具时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

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、应收账款、其他应收款、应收款项融资以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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

(1) 应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

(2) 应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0
--	----------	--

(3) 应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

项目	分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征
	应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
		合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0

(4) 其他应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收股利	合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收股利的账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0
应收其他款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合并范围内关联方往来款低风险款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0

其中上述组合中，账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	100	100
4-5年	100	100
5年以上	100	100

(5) 对应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 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、半成品、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

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 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。

## (十二) 合同资产

## 自2020年1月1日起的会计政策

### 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“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## （十四）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，股本溢价不足冲减的，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。

## (十五) 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—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。

## (十六) 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	1.00	4.95
机器设备	年限平均法	10	1.00	9.90
运输工具	年限平均法	4	1.00	24.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	1.00	19.80-33.00

#### 2021年1月1日前的会计政策：

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 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。

#### (十七) 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。

## (十八) 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。

## (十九) 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(年)	摊销方法
土地使用权	50	按产权证上载明的使用年限
软件	5	预计收益年限
商标权	1.5	按使用期限

### 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

本公司无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。

#### (二十) 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。

### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (二十二) 合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

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。

### (二十三) 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。

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等),且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算;
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 收入

自2020年1月1日起的会计政策

### 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、 具体原则

### (1) 线下销售模式

①直营专卖模式

将商品交付给客户,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时,确认销售收入。

②企业客户集采模式

针对境内销售,将商品交付给客户,取得客户签收单或入库单等证明文件后确认收入。针对境外销售,将产品报关、取得报关单,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时,确认销售收入。

③直营商场专柜模式

由商场向消费者开具发票和收款,商场按期与本公司进行已销商品的结算,根据商场提供的销售结算单确认销售收入。

④经销模式

公司交付货物,对方收到货物后在签收单上签字确认,公司在对方签收后确认销售收入。

(2)线上销售模式

①自营店铺销售模式

针对境内销售,公司发货后经由客户确认收货或系统自动确认收货并收到货款时确认收入。针对境外销售,客户在第三方电商平台或太湖雪海外官网下单并支付货款后,线上销售平台负责将货物配送给客户或者公司委托物流公司配送交货给客户,在将商品交付给物流公司时确认销售收入。

②电商平台入仓和直发模式

在平台客户对外销售后,公司于期末根据经双方确认的当期销售清单确认销售收入。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

### (1) 线下销售模式

#### ①直营专卖模式

将商品交付给客户,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时,确认销售收入。

#### ②企业客户集采模式

针对境内销售,将商品交付给客户,取得客户签收单或入库单等证明文件后确认收入。针对境外销售,将产品报关、取得报关单,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时,确认销售收入。

#### ③直营商场专柜模式

由商场向消费者开具发票和收款,商场按期与本公司进行已销商品的结算,根据商场提供的销售结算单确认销售收入。

#### ④经销模式

公司交付货物,对方收到货物后在签收单上签字确认,公司在对方签收后确认销售收入。

### (2) 线上销售模式

#### ①自营销售模式

针对境内销售,公司发货后经由客户确认收货或系统自动确认收货并收到货款时确认收入。针对境外销售,客户在第三方电商平台或太湖雪海外官网下单并支付货款后,线上销售平台负责将货物配送给客户或者公司委托物流公司配送交货给客户,在将商品交付给物流公司时确认销售收入。

#### ②电商平台入仓和直发模式

在平台客户对外销售后,公司于期末根据经双方确认的当期销售清单确认销售收入。

## (二十八) 合同成本

### 自2020年1月1日起的会计政策

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。

### (二十九) 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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、 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。

### (三十) 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。

### (三十一) 租赁

#### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

#### 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、(二十)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、(十)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、（十）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）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经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；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，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。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，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）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、（十）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、（十）金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的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。

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；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及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、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，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或有租金，在减免期间计入损益；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) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确



认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (三十二) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与商品销售相关的预收款项	预收款项	-6,246,262.11	-5,711,986.83
重分类至合同负债，相关税金重	合同负债	5,527,665.58	5,054,855.60
分类至其他流动负债。	其他流动负债	718,596.53	657,131.23

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下(增加/减少)：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-10,762,008.86	-10,569,393.22
合同负债	9,601,122.95	9,408,507.31
其他流动负债	1,160,885.91	1,160,885.91

受影响的利润表项目	对2020年度发生额的影响金额

	合并	母公司
营业成本	9,088,461.55	9,088,461.55
销售费用	-9,088,461.55	-9,088,461.55

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	1,316,188.49	1,175,987.16
	其他流动资产	-1,316,188.49	-1,175,987.16

3、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
预收账款	6,246,262.11		-6,246,262.11		-6,246,262.11
合同负债		5,527,665.58	5,527,665.58		5,527,665.58
其他流动负债		718,596.53	718,596.53		718,596.53

### 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日 日余额	2020年1月1日 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	5,711,986.83		-5,711,986.83		-5,711,986.83
合同负债		5,054,855.60	5,054,855.60		5,054,855.60
其他流动负债		657,131.23	657,131.23		657,131.23

(2) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2020年12月31日 余额	2021年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,316,188.49		1,316,188.49	1,316,188.49
其他流动资产	1,316,188.49			-1,316,188.49	-1,316,188.49

### 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日 余额	2021年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,175,987.16		1,175,987.16	1,175,987.16
其他流动资产	1,175,987.16			-1,175,987.16	-1,175,987.16

#### 4、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)  
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则,执行该准则未对本公

司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益。

(3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

① 关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

② 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号)，适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定，2019年度的财务报表不做调整，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。

(5) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部2019年度发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；

“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；

资产负债表中新增“应收款项融资”项目，单独列示以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款；

利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(7) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行

会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

#### (8) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

##### ①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。

##### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。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。

#### (9) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。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。



#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
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%	13%	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%	3%	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	4.55%、20%、 15%、21%	4.5%、4.55%、 20%、15%、 21%	20%、15%、

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		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
苏州太湖雪丝绸股份有限公司	15%	15%	15%
苏州市盛太丝绸有限公司	20%	20%	20%
苏州小镇故事文化传播有限公司	20%	20%	20%
上海柏妮供应链管理有限公司		20%	20%
上海太湖之雪科技有限公司	20%	20%	
苏州湖之锦文化传媒有限公司	20%	20%	
Silk Box Inc.	联邦税：21%、 州税：4.55%	联邦税：21%、州税：4.5%、 4.55%	
苏州太湖雪丝品生活有限公司	20%	20%	20%
苏州太湖雪电子商务有限公司	20%	20%	

## (二) 税收优惠

1、2019年11月7日，苏州太湖雪丝绸股份有限公司高新技术企业复审通过，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201932000181），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关法律法规规定，企业自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按2019年至2021所得税率减按15%计缴。

2、苏州市盛太丝绸有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3、苏州小镇故事文化传播有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

4、上海柏翊供应链管理有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

5、上海太湖之雪科技有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】

12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

6、苏州湖之锦文化传媒有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

7、苏州太湖雪丝品生活有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

8、苏州太湖雪电子商务有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	131,605.51	3,566.18	18,226.81
银行存款	40,906,383.60	29,794,985.78	10,560,991.80
其中：存放财务公司款项			
其他货币资金	5,393,633.96	13,836,032.32	4,766,452.39

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合计	46,431,623.07	43,634,584.28	15,345,671.00
其中：存放在境外的款项总额	2,815,243.91	11,189,439.10	3,306,590.33

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金	50,000.00	50,000.00	1,500,000.00
定期存款	518,881.85		
合计	568,881.85	50,000.00	1,500,000.00

## (二) 交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,626,340.57
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他			14,626,340.57
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			
其中：债务工具投资			
其他			
合计			14,626,340.57

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	45,106,723.58	26,961,982.78	28,468,831.85

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1至2年	1,443,831.97	303,748.89	725,582.59
2至3年	114,275.25	171,425.41	229,064.49
3至4年	153,589.18	215,193.00	3,806.21
4至5年	48,346.30	3,800.11	
5年以上	3,608.00		
小计	46,870,374.28	27,656,150.19	29,427,285.14
减：坏账准备	2,639,545.43	1,648,894.77	1,568,525.41
合计	44,230,828.85	26,007,255.42	27,858,759.73

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,870,374.28	100.00	2,639,545.43	5.63	44,230,828.85
其中：					
信用风险特征组合	46,870,374.28	100.00	2,639,545.43	5.63	44,230,828.85
合计	46,870,374.28	100.00	2,639,545.43		44,230,828.85

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,656,150.19	100.00	1,648,894.77	5.96	26,007,255.42
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险特征组合	27,656,150.19	100.00	1,648,894.77	5.96	26,007,255.42
合计	27,656,150.19	100.00	1,648,894.77		26,007,255.42

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,427,285.14	100.00	1,568,525.41	5.33	27,858,759.73
其中:					
信用风险特征组合	29,427,285.14	100.00	1,568,525.41	5.33	27,858,759.73
合计	29,427,285.14	100.00	1,568,525.41		27,858,759.73

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	46,870,374.28	2,639,545.43	5.63	27,656,150.19	1,648,894.77	5.96	29,427,285.14	1,568,525.41	5.33
合计	46,870,374.28	2,639,545.43		27,656,150.19	1,648,894.77		29,427,285.14	1,568,525.41	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,533,309.62	1,533,309.62	35,215.79			1,568,525.41
合计	1,533,309.62	1,533,309.62	35,215.79			1,568,525.41

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,568,525.41	1,568,525.41	80,369.36			1,648,894.77
合计	1,568,525.41	1,568,525.41	80,369.36			1,648,894.77

类别	2020.12.31	2021.1.1	本期变动金额			2021.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,648,894.77	1,648,894.77	990,650.66			2,639,545.43
合计	1,648,894.77	1,648,894.77	990,650.66			2,639,545.43

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	16,724,184.72	35.68	836,209.24
北京京东世纪贸易有限公司	9,090,566.56	19.40	454,528.33



单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中信易家电子商务有限公司	2,731,568.90	5.83	136,578.45
唯品会(中国)有限公司	825,113.83	1.76	41,255.69
上海盒马物联网有限公司	820,869.87	1.75	41,043.49
合计	30,192,303.88	64.42	1,509,615.19

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	9,563,522.24	34.58	478,176.11
北京京东世纪信息技术有限公司	2,210,063.63	7.99	110,503.18
唯品会(中国)有限公司	1,991,851.29	7.20	99,592.56
上海东方购物有限公司	1,363,243.58	4.93	68,162.18
苏州天虹商场有限公司	943,320.49	3.41	47,166.02
合计	16,072,001.23	58.11	803,600.06

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	10,492,789.66	35.66	524,639.48
唯品会(中国)有限公司	1,202,303.34	4.09	60,115.17
上海东方购物有限公司	1,148,506.27	3.90	57,425.31
苏州天虹商场有限公司	979,221.62	3.33	48,961.08
北京京东世纪信息技术有限公司	887,208.93	3.01	44,360.45
合计	14,710,029.82	49.99	735,501.50

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,909,867.91	99.86	1,955,921.61	99.15	601,201.34	96.99
1至2年	23,078.14	0.11	8,455.87	0.43	18,657.15	3.01
2至3年	6,245.87	0.03	8,223.98	0.42		
3年以上						
合计	20,939,191.92	100.00	1,972,601.46	100.00	619,858.49	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
盖州市东兴棉绢纺织有限公司	6,343,020.61	30.29
盖州市友风丝绸纺织有限公司	4,205,004.47	20.08
盖州市德盛丝绢有限责任公司	3,385,076.55	16.17
盖州市润国丝绸有限公司	1,517,497.53	7.25
盖州市佳兴丝绢有限责任公司	1,328,374.73	6.34
合计	16,778,973.89	80.13

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南通伊丹诺家用纺织品有限公司	480,551.69	24.36
浙江曼丝诺丝绸股份有限公司	400,058.01	20.28
南通钧皓纺织科技有限公司	244,604.04	12.40
深圳市新雅美包装制品有限公司	110,940.11	5.62
南通宝盈纺织科技有限公司	100,088.53	5.07
合计	1,336,242.38	67.73

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西百姓人家家纺有限公司	288,000.00	46.46

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏贸促国际会展有限公司	65,800.00	10.62
南通杰舒屋纺织品有限公司	52,650.00	8.49
卢菊花	46,519.20	7.50
高新区镇湖朱福珍绣庄	35,112.38	5.66
合计	488,081.58	78.73

## (五) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		148,387.67	132,914.93
应收股利			
其他应收款项	2,321,342.23	3,325,978.09	6,114,840.19
合计	2,321,342.23	3,474,365.76	6,247,755.12

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款应收利息		148,387.67	132,914.93
小计		148,387.67	132,914.93
减：坏账准备			
合计		148,387.67	132,914.93

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,091,743.33	2,325,677.40	5,241,137.12
1至2年	427,307.00	325,558.67	401,676.40
2至3年	297,558.66	202,338.23	185,006.48

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
3至4年	172,338.23	145,006.48	469,526.98
4至5年	145,006.48	448,826.98	96,352.40
5年以上	368,826.98	69,313.56	42,961.16
小计	2,502,780.68	3,516,721.32	6,436,660.54
减：坏账准备	181,438.45	190,743.23	321,820.35
合计	2,321,342.23	3,325,978.09	6,114,840.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,502,780.68	100.00	181,438.45	7.25	2,321,342.23
其中：					
账龄组合	2,502,780.68	100.00	181,438.45	7.25	2,321,342.23
合计	2,502,780.68	100.00	181,438.45		2,321,342.23

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,516,721.32	100.00	190,743.23	5.42	3,325,978.09
其中：					
账龄组合	3,516,721.32	100.00	190,743.23	5.42	3,325,978.09
合计	3,516,721.32	100.00	190,743.23		3,325,978.09

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,436,660.54	100.00	321,820.35	5.00	6,114,840.19
其中:					
账龄组合	6,436,660.54	100.00	321,820.35	5.00	6,114,840.19
合计	6,436,660.54	100.00	321,820.35		6,114,840.19

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,502,780.68	181,438.45	7.25	3,516,721.32	190,743.23	5.42	6,436,660.54	321,820.35	5.00
合计	2,502,780.68	181,438.45		3,516,721.32	190,743.23		6,436,660.54	321,820.35	

(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)	
2019.1.1 余额	177,184.89			177,184.89
2019.1.1 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	144,635.46			144,635.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	321,820.35			321,820.35

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)	
2019.12.31 余额	321,820.35			321,820.35
2019.12.31 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	236,422.88			236,422.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动	-367,500.00			-367,500.00
2020.12.31 余额	190,743.23			190,743.23

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)	
2020.12.31 余额	190,743.23			190,743.23
2020.12.31 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	-1,111.63			-1,111.63
本期转回				
本期转销				
本期核销	8,193.15			8,193.15
其他变动				
2021.12.31 余额	181,438.45			181,438.45

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)	
2019.1.1 余额	5,200,586.96			5,200,586.96
2019.1.1 余额在本期				



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				
本期新增	17,478,854.91			17,478,854.91
本期终止确认	16,242,781.33			16,242,781.33
其他变动				
2019.12.31 余额	6,436,660.54			6,436,660.54

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)	
2019.12.31 余额	6,436,660.54			6,436,660.54
2019.12.31 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				
本期新增	18,994,431.07			18,994,431.07
本期终止确认	19,354,969.11			19,354,969.11
其他变动	-2,559,401.18			-2,559,401.18
2020.12.31 余额	3,516,721.32			3,516,721.32

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)	

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)	
2020.12.31 余额	3,516,721.32			3,516,721.32
2020.12.31 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				
本期新增	42,777,493.89			42,777,493.89
本期终止确认	43,791,434.53			43,791,434.53
其他变动				
2021.12.31 余额	2,502,780.68			2,502,780.68

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	177,184.89		177,184.89	144,635.46				321,820.35
合计	177,184.89		177,184.89	144,635.46				321,820.35

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	321,820.35	236,422.88			-367,500.00	190,743.23
合计	321,820.35	236,422.88			-367,500.00	190,743.23

类别	2020.12.31	本期变动金额	2021.12.31
----	------------	--------	------------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	190,743.23	-1,111.63		8,193.15		181,438.45
合计	190,743.23	-1,111.63		8,193.15		181,438.45

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	8,065.01	1,724,553.79	4,405,547.56
备用金	103,000.00	63,000.00	273,000.00
押金	2,400.00	2,400.00	
保证金	2,064,222.46	1,509,120.65	1,568,703.90
代收代付款	212,670.77	72,118.90	42,989.91
预付款项			2,074.40
其他	112,422.44	145,527.98	144,344.77
合计	2,502,780.68	3,516,721.32	6,436,660.54

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
周立芬	履约保证金	250,000.00	5年以上	9.99	12,500.00
天玑星辉(苏州)科技 有限公司	履约保证金	231,780.00	1年以 内	9.26	11,589.00
北京新燕莎商业有限 公司	履约保证金	220,484.40	1-3年	8.81	11,024.22
杭州优买科技有限公 司	履约保证金	100,000.00	1-2年	4.00	5,000.00
北京京东世纪贸易有 限公司	履约保证金	100,000.00	4-5年	4.00	5,000.00
合计		902,264.40		36.06	45,113.22

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
胡毓芳	往来款	1,724,553.79	1年以内	49.04	86,227.69
周立芬	履约保证金	250,000.00	4-5年	7.11	12,500.00
北京新燕莎商业有限 公司	履约保证金	230,484.40	1-2年	6.55	11,524.22
杭州优买科技有限公 司	履约保证金	100,000.00	1年以内	2.84	5,000.00
北京京东世纪贸易有 限公司	履约保证金	100,000.00	3-4年	2.84	5,000.00
合计		2,405,038.19		68.38	120,251.91

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
周健	往来款	2,450,000.00	1年以内	38.06	122,500.00
胡毓芳	往来款	1,955,547.56	1年以内	30.38	97,777.38
周立芬	履约保证 金	250,000.00	3-4年	3.88	12,500.00
北京新燕莎商业有限 公司	履约保证 金	236,484.40	1年以内	3.67	11,824.22
张爽英	备用金	200,000.00	1-2年	3.11	12,500.00
合计		5,092,031.96		79.10	257,101.60

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31				
	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	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,418,621.24		33,418,621.24	27,617,558.67		27,617,558.67	17,082,838.89		17,082,838.89
周转材料	3,823,704.11		3,823,704.11	2,103,411.96		2,103,411.96	2,516,816.25		2,516,816.25
委托加工物资	1,861,162.42		1,861,162.42	722,885.14		722,885.14	1,215,190.75		1,215,190.75
在产品	1,300,258.85		1,300,258.85	1,763,296.68		1,763,296.68	3,515,447.81		3,515,447.81
库存商品	85,562,604.66	4,441,346.79	81,121,257.87	75,027,930.21	4,564,535.51	70,463,394.70	63,359,068.73	4,570,634.21	58,788,434.52
半成品	8,391,211.51		8,391,211.51	5,638,721.31		5,638,721.31	7,764,764.28		7,764,764.28
合计	134,357,562.79	4,441,346.79	129,916,216.00	112,873,803.97	4,564,535.51	108,309,268.46	95,454,126.71	4,570,634.21	90,883,492.50

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,385,635.14	3,348,303.29		4,163,304.22		4,570,634.21
合计	5,385,635.14	3,348,303.29		4,163,304.22		4,570,634.21

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,570,634.21		4,570,634.21	3,182,783.00		3,188,881.70		4,564,535.51
合计	4,570,634.21		4,570,634.21	3,182,783.00		3,188,881.70		4,564,535.51

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2021.12.31	
			计提	其他		转回或转销
库存商品	4,564,535.51	3,012,170.31		3,135,359.03		4,441,346.79
合计	4,564,535.51	3,012,170.31		3,135,359.03		4,441,346.79

(七) 其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收退货成本	721,150.73	778,801.63	
待摊费用	2,095,836.03	1,983,851.71	2,077,414.29
预缴税金	80,945.11	917,175.86	2,139,055.09
上市发行费用	566,037.74		
待抵扣进项税	745,848.55		202,357.61
合计	4,209,818.16	3,679,829.20	4,418,826.99

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	22,843,314.46	6,231,760.65	6,798,486.25
固定资产清理			
合计	22,843,314.46	6,231,760.65	6,798,486.25

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2018.12.31	10,515,882.15	1,119,093.24	2,563,807.33	4,696,339.35	18,895,122.07
(2) 本期增加金额		21,863.47	225,982.30	279,164.69	527,010.46
—购置		21,863.47	225,982.30	279,164.69	527,010.46
(3) 本期减少金额		78,726.16	130,562.00		209,288.16
—处置或报废		78,726.16	130,562.00		209,288.16
(4) 2019.12.31	10,515,882.15	1,062,230.55	2,659,227.63	4,975,504.04	19,212,844.37
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2018.12.31	4,342,949.12	617,143.22	2,439,554.62	4,065,008.23	11,464,655.19
(2) 本期增加金额	521,282.64	107,001.97	93,457.59	390,457.27	1,112,199.47
—计提	521,282.64	107,001.97	93,457.59	390,457.27	1,112,199.47
(3) 本期减少金额		33,240.16	129,256.38		162,496.54
—处置或报废		33,240.16	129,256.38		162,496.54
(4) 2019.12.31	4,864,231.76	690,905.03	2,403,755.83	4,455,465.50	12,414,358.12
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(1) 2019.12.31 账面价值	5,651,650.39	371,325.52	255,471.80	520,038.54	6,798,486.25
(2) 2018.12.31 账面价值	6,172,933.03	501,950.02	124,252.71	631,331.12	7,430,466.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	10,515,882.15	1,062,230.55	2,659,227.63	4,975,504.04	19,212,844.37
(2) 本期增加金额		42,800.83	154,115.04	216,988.15	413,904.02
—购置		42,800.83	154,115.04	216,988.15	413,904.02
(3) 本期减少金额				5,924.96	5,924.96
—企业合并减少				5,924.96	5,924.96
(4) 2020.12.31	10,515,882.15	1,105,031.38	2,813,342.67	5,186,567.23	19,620,823.43
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	4,864,231.76	690,905.03	2,403,755.83	4,455,465.50	12,414,358.12
(2) 本期增加金额	521,282.64	98,715.71	57,538.31	301,858.50	979,395.16
—计提	521,282.64	98,715.71	57,538.31	301,858.50	979,395.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额				4,690.50	4,690.50
—企业合并减少				4,690.50	4,690.50
(4) 2020.12.31	5,385,514.40	789,620.74	2,461,294.14	4,752,633.50	13,389,062.78
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	5,130,367.75	315,410.64	352,048.53	433,933.73	6,231,760.65
(2) 2019.12.31 账面价值	5,651,650.39	371,325.52	255,471.80	520,038.54	6,798,486.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	10,515,882.15	1,105,031.38	2,813,342.67	5,186,567.23	19,620,823.43
(2) 本期增加金额	14,440,220.75	1,678,426.55	1,081,823.02	558,045.28	17,758,515.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一购置	13,882,636.28	1,678,426.55	1,081,823.02	558,045.28	17,200,931.13
一在建工程转入	557,584.47				557,584.47
(3) 本期减少金额			66,129.64	1,686,311.65	1,752,441.29
一处置或报废			66,129.64	1,686,311.65	1,752,441.29
(4) 2021.12.31	24,956,102.90	2,783,457.93	3,829,036.05	4,058,300.86	35,626,897.74
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	5,385,514.40	789,620.74	2,461,294.14	4,752,633.50	13,389,062.78
(2) 本期增加金额	528,182.77	93,262.37	227,511.78	280,480.41	1,129,437.33
一计提	528,182.77	93,262.37	227,511.78	280,480.41	1,129,437.33
(3) 本期减少金额			65,468.34	1,669,448.49	1,734,916.83
一处置或报废			65,468.34	1,669,448.49	1,734,916.83
(4) 2021.12.31	5,913,697.17	882,883.11	2,623,337.58	3,363,665.42	12,783,583.28
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 2021.12.31					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4, 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	19,042,405.73	1,900,574.82	1,205,698.47	694,635.44	22,843,314.46
(2) 2020.12.31 账面价值	5,130,367.75	315,410.64	352,048.53	433,933.73	6,231,760.65

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	1,316,188.49	1,316,188.49
(2) 本期增加金额	23,187,978.47	23,187,978.47
— 新增租赁	23,187,978.47	23,187,978.47
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.12.31 余额	24,504,166.96	24,504,166.96
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	7,284,769.98	7,284,769.98
— 计提	7,284,769.98	7,284,769.98
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.12.31 余额	7,284,769.98	7,284,769.98
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	17,219,396.98	17,219,396.98
(2) 2021.1.1 账面价值	1,316,188.49	1,316,188.49

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 2018.12.31	1,050,600.00	126,000.00	1,807,400.19	2,984,000.19
(2) 本期增加金额			415,436.90	415,436.90
—购置			415,436.90	415,436.90
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	1,050,600.00	126,000.00	2,222,837.09	3,399,437.09
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 2018.12.31	178,602.00		1,012,420.96	1,191,022.96
(2) 本期增加金额	21,012.00	88,941.18	237,056.00	347,009.18
—计提	21,012.00	88,941.18	237,056.00	347,009.18
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	199,614.00	88,941.18	1,249,476.96	1,538,032.14
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 2019.12.31 账面价值	850,986.00	37,058.82	973,360.13	1,861,404.95
(2) 2018.12.31 账面价值	871,998.00	126,000.00	794,979.23	1,792,977.23
<b>项目</b>	<b>土地使用权</b>	<b>商标权</b>	<b>软件</b>	<b>合计</b>

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	1,050,600.00	126,000.00	2,222,837.09	3,399,437.09
(2) 本期增加金额			294,230.96	294,230.96
—购置			294,230.96	294,230.96
(3) 本期减少金额		126,000.00		126,000.00
—处置				
—企业合并减少		126,000.00		126,000.00
(4) 2020.12.31	1,050,600.00		2,517,068.05	3,567,668.05
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	199,614.00	88,941.18	1,249,476.96	1,538,032.14
(2) 本期增加金额	21,012.00	28,000.00	317,115.00	366,127.00
—计提	21,012.00	28,000.00	317,115.00	366,127.00
(3) 本期减少金额		116,941.18		116,941.18
—企业合并减少		116,941.18		116,941.18
(4) 2020.12.31	220,626.00		1,566,591.96	1,787,217.96
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	829,974.00		950,476.09	1,780,450.09
(2) 2019.12.31 账面价值	850,986.00	37,058.82	973,360.13	1,861,404.95

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	1,050,600.00		2,517,068.05	3,567,668.05
(2) 本期增加金额			542,369.22	542,369.22
—购置			542,369.22	542,369.22

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31	1,050,600.00		3,059,437.27	4,110,037.27
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	220,626.00		1,566,591.96	1,787,217.96
(2) 本期增加金额	21,012.00		373,387.00	394,399.00
—计提	21,012.00		373,387.00	394,399.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31	241,638.00		1,939,978.96	2,181,616.96
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	808,962.00		1,119,458.31	1,928,420.31
(2) 2020.12.31 账面价值	829,974.00		950,476.09	1,780,450.09

(十一) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	1,486,761.50	895,889.62	1,072,344.27		1,310,306.85
合计	1,486,761.50	895,889.62	1,072,344.27		1,310,306.85

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	1,310,306.85	1,193,485.07	913,263.93		1,590,527.99
合计	1,310,306.85	1,193,485.07	913,263.93		1,590,527.99



项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费	1,590,527.99	2,529,404.07	958,744.96		3,161,187.10
品牌授权使用费		188,679.25			188,679.25
合计	1,590,527.99	2,718,083.32	958,744.96		3,349,866.35

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	资产减值准备	7,262,210.67	1,088,575.81	6,404,053.51	958,052.93	6,460,979.97
内部交易未实现利润	606,284.10	60,628.41	590,557.90	59,055.79	817,543.50	81,754.35
可抵扣亏损	424,540.11	10,636.45	918.06	45.90		
预计负债	985,760.28	146,817.97	918,369.77	137,279.65	854,133.60	127,694.75
合计	9,278,795.16	1,306,658.64	7,913,899.24	1,154,434.27	8,132,657.07	1,167,196.16

### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	53,043.35	28,574.89	
可抵扣亏损	185,768.30	3,846.05	1,105,545.94
合计	238,811.65	32,420.94	1,105,545.94

### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2024			1,105,545.94	
2025	3,846.05	3,846.05		
2026	181,922.25			

年份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
合计	185,768.30	3,846.05	1,105,545.94	

(十三) 其他非流动资产

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不动产预付款				7,500,000.00		6,000,000.00
软件款	82,011.57		82,011.57	150,000.00		
办公家具	73,930.00		73,930.00			
合计	155,941.57		155,941.57	7,650,000.00		6,000,000.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	13,950,000.00	13,950,000.00	13,200,000.00
保证借款	26,000,000.00	16,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	5,000,000.00		
合计	44,950,000.00	29,950,000.00	31,200,000.00

(十五) 应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票			1,500,000.00
合计			1,500,000.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
材料费	8,358,140.45	14,607,645.04	16,647,057.05
加工费	4,068,798.23	3,289,884.05	1,078,861.71
成品款	5,826,857.87	2,333,199.71	2,416,783.07
合计	18,253,796.55	20,230,728.80	20,142,701.83

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款			6,246,262.11
合计			6,246,262.11

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	8,397,449.79	9,601,122.95
合计	8,397,449.79	9,601,122.95

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	4,989,821.86	35,081,414.14	34,656,044.39	5,415,191.61
离职后福利-设定提存计划		2,026,516.16	2,026,516.16	
辞退福利	8,030.00			8,030.00
一年内到期的其他福利				
合计	4,997,851.86	37,107,930.30	36,682,560.55	5,423,221.61

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	5,415,191.61	35,950,966.51	34,321,180.73	7,044,977.39
离职后福利-设定提存计划		213,556.80	213,556.80	
辞退福利	8,030.00		8,030.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,423,221.61	36,164,523.31	34,542,767.53	7,044,977.39

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	7,044,977.39	42,870,819.75	40,110,809.97	9,804,987.17
离职后福利-设定提存计划		2,434,676.18	2,434,676.18	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,044,977.39	45,305,495.93	42,545,486.15	9,804,987.17

2、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,216,562.68	30,982,521.47	31,032,655.84	4,166,428.31
(2) 职工福利费		1,195,777.80	1,195,777.80	
(3) 社会保险费		1,089,934.01	1,089,934.01	
其中：医疗保险费		928,477.66	928,477.66	
工伤保险费		68,301.98	68,301.98	
生育保险费		93,154.37	93,154.37	
(4) 住房公积金		751,462.37	751,462.37	
(5) 工会经费和职工教育经费	773,259.18	1,061,718.49	586,214.37	1,248,763.30
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,989,821.86	35,081,414.14	34,656,044.39	5,415,191.61

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,166,428.31	32,294,673.36	31,537,731.08	4,923,370.59
(2) 职工福利费		1,000,563.67	1,000,563.67	
(3) 社会保险费		869,095.08	869,095.08	
其中：医疗保险费		774,548.10	774,548.10	
工伤保险费		5,101.62	5,101.62	
生育保险费		89,445.37	89,445.37	
(4) 住房公积金		670,723.76	670,723.76	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,248,763.30	1,115,910.64	243,067.14	2,121,606.80
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,415,191.61	35,950,966.51	34,321,180.73	7,044,977.39

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,923,370.59	38,048,770.71	36,424,029.68	6,548,111.62
(2) 职工福利费		1,234,383.51	1,234,383.51	
(3) 社会保险费		1,233,872.56	1,233,872.56	
其中：医疗保险费		1,078,276.31	1,078,276.31	
工伤保险费		49,839.19	49,839.19	
生育保险费		105,757.06	105,757.06	
(4) 住房公积金		1,034,893.16	1,034,893.16	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,121,606.80	1,318,899.81	183,631.06	3,256,875.55
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,044,977.39	42,870,819.75	40,110,809.97	9,804,987.17

### 3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		1,963,812.05	1,963,812.05	
失业保险费		62,704.11	62,704.11	
合计		2,026,516.16	2,026,516.16	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		205,915.88	205,915.88	
失业保险费		7,640.92	7,640.92	
合计		213,556.80	213,556.80	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		2,359,958.16	2,359,958.16	
失业保险费		74,718.02	74,718.02	
合计		2,434,676.18	2,434,676.18	

(二十) 应交税费

税费项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	1,730,867.23	1,899,612.35	2,819,866.95
企业所得税	1,895,296.80	735,237.18	89,904.84
个人所得税	456,331.64	433,929.67	216,577.32
城市维护建设税	226,519.51	145,198.61	83,147.04
房产税	25,460.54		
土地使用税	1,122.64		
教育费附加	192,751.24	122,393.59	74,851.79
印花税			45.10
合计	4,528,349.60	3,336,371.40	3,284,393.04

(二十一) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	495,582.99	292,512.17	84,201.50
应付股利			
其他应付款项	10,599,051.38	6,335,819.38	6,217,050.19
合计	11,094,634.37	6,628,331.55	6,301,251.69

1、 应付利息

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款应付利息	495,582.99	292,512.17	84,201.50
合计	495,582.99	292,512.17	84,201.50



## 2、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	5,096,624.17	4,636,304.21	3,515,849.86
保证金	998,001.00	1,078,001.00	798,001.00
代收代付款	9,857.28	57.82	57.82
应付费	4,494,568.93	621,456.35	1,903,141.51
合计	10,599,051.38	6,335,819.38	6,217,050.19

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	4,892,608.71		
合计	4,892,608.71		

### (二十三) 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合同负债待转销项税额	1,120,814.56	1,160,885.91	
应付退货款	1,443,941.91	1,424,352.41	
合计	2,564,756.47	2,585,238.32	

(二十四) 租赁负债

项目	2021.12.31
房屋租赁	11,512,927.85
合计	11,512,927.85

(二十五) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
预计的销售退回	484,474.01		7,512.27	476,961.74	附有销售退回条件的商品销售
其他		677,087.15	299,915.29	377,171.86	赠送代金券
合计	484,474.01	677,087.15	307,427.56	854,133.60	

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
其他	368,666.07		368,666.07	429,812.63	497,204.82	301,273.88	赠送代金券
合计	368,666.07		368,666.07	429,812.63	497,204.82	301,273.88	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
其他	301,273.88	563,180.38	548,561.81	315,892.45	赠送代金券
合计	301,273.88	563,180.38	548,561.81	315,892.45	

(二十六) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,443,172.00						26,443,172.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,443,172.00						26,443,172.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,443,172.00	1,000,000.00				1,000,000.00	27,443,172.00

注：2021年12月15日由苏州市吴江创联股权投资管理有限公司和东吴证券股份有限公司以货币方式对本公司增资，增资价格为每股人民币18.00元。其中：苏州市吴江创联股权投资管理有限公司以货币方式缴纳出资人民币10,000,000.00元，新增股份555,556股；东吴证券股份有限公司以货币方式缴纳出资人民币8,000,000.00元，新增股份444,444股。本次增资缴纳的出资款合计人民币18,000,000.00元，其中人民币1,000,000.00元计入股本，人民币17,000,000.00元计入资本公积，变更后的股本为人民币27,443,172.00元。

## (二十七) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	15,664,894.85			15,664,894.85
合计	15,664,894.85			15,664,894.85

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	15,664,894.85			15,664,894.85
合计	15,664,894.85			15,664,894.85

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	15,664,894.85	17,000,000.00	2,607,240.40	30,057,654.45

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
合计	15,664,894.85	17,000,000.00	2,607,240.40	30,057,654.45

注：1、2021年12月15日由苏州市吴江创联股权投资管理有限公司和东吴证券股份有限公司以货币方式对本公司增资，增资价格为每股人民币18.00元。其中：苏州市吴江创联股权投资管理有限公司以货币方式缴纳出资人民币10,000,000.00元，新增股份555,556股；东吴证券股份有限公司以货币方式缴纳出资人民币8,000,000.00元，新增股份444,444股。本次增资缴纳的出资款合计人民币18,000,000.00元，其中人民币1,000,000.00元计入股本，人民币17,000,000.00元计入资本公积，资本公积增加17,000,000.00元。

2、苏州市盛太丝绸有限公司（以下简称“盛太丝绸”）的实际控制人为胡毓芳，2021年12月29日，胡毓芳将持有盛太丝绸100%的股权全部转让给太湖雪，本次股权转让属于同一控制下企业合并。合并日盛太丝绸所有者权益账面价值3,344,588.85元与本公司支付的股权转让款2,428,900.00元的差额计入资本公积，资本公积增加915,688.85元。对盛太丝绸于合并日实现的留存收益3,344,588.85元自资本公积转入留存收益，资本公积减少3,344,588.85元。

3、Silk Box Inc.的实际控制人为胡毓芳，2021年12月30日，胡毓芳将持有Silk Box Inc.100%的股权全部转让给太湖雪，本次股权转让属于同一控制下企业合并。合并日Silk Box Inc.所有者权益账面价值212,113.93元与本公司支付的股权转让款178,340.40元的差额计入资本公积33,773.53元。对Silk Box Inc.于合并日实现的所有者权益212,113.93元自资本公积转入留存收益，资本公积减少212,113.93元。

(二十八) 其他综合收益

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		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	
1. 将重分类调整损益的其他综合收益		-127,846.61						-127,846.61
其中：外币财务报表折算差额		-127,846.61						-127,846.61
其他综合收益合计		-127,846.61						-127,846.61

(二十九) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余 公积	4,772,681.38		4,772,681.38	1,325,420.45		6,098,101.83
合计	4,772,681.38		4,772,681.38	1,325,420.45		6,098,101.83

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余 公积	6,098,101.83		6,098,101.83	2,122,175.39		8,220,277.22
合计	6,098,101.83		6,098,101.83	2,122,175.39		8,220,277.22

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	8,220,277.22	3,511,885.36		11,732,162.58
合计	8,220,277.22	3,511,885.36		11,732,162.58

(三十) 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	75,306,797.48	53,031,930.82	42,016,294.20
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	75,306,797.48	53,031,930.82	42,016,294.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,343,840.08	24,397,042.05	12,341,057.07
减：提取法定盈余公积	3,511,885.36	2,122,175.39	1,325,420.45
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	108,138,752.20	75,306,797.48	53,031,930.82

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,089,423.75	218,640,273.87	309,144,770.80	185,852,533.26	234,772,730.08	138,970,678.12
其他业务	1,850,644.30	888,107.66	1,543,740.93	790,406.88	1,688,193.81	1,228,599.52
合计	372,940,068.05	219,528,381.53	310,688,511.73	186,642,940.14	236,460,923.89	140,199,277.64

营业收入明细:

项目	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入			
蚕丝被	210,546,281.69	168,091,084.65	129,020,863.44
床品套件	108,059,428.24	93,675,014.19	66,417,813.42
丝绸饰品	39,899,774.09	38,281,634.28	30,932,373.97
丝绸服饰及其他	12,583,939.73	9,097,037.68	8,401,679.25
其他业务收入	1,850,644.30	1,543,740.93	1,688,193.81
合计	372,940,068.05	310,688,511.73	236,460,923.89

(三十二) 税金及附加

项目	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	700,467.14	783,744.95	679,322.84
教育费附加	399,693.19	438,493.92	377,246.76
地方教育附加	274,524.00	305,337.85	257,958.03
房产税	98,329.37	97,158.44	97,158.44
印花税	77,847.20	57,841.80	49,457.57
土地使用税	4,490.56	4,490.56	4,490.56
车船税	3,060.00	7,800.00	7,200.00

项目	2021年度	2020年度	2019年度
合计	1,558,411.46	1,694,867.52	1,472,834.20

### (三十三) 销售费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
电商平台佣金及服务费	27,404,674.38	22,128,997.66	9,961,247.34
职工薪酬	21,156,016.23	16,415,689.42	18,646,214.63
广告及业务宣传费	20,239,412.51	20,853,102.89	10,593,977.67
折旧费	5,420,305.12	248,721.59	404,439.49
商场管理费	2,083,099.79	2,196,498.77	2,568,051.35
办公费	1,452,403.82	1,760,540.39	916,167.09
装修费	1,323,881.85	956,714.88	1,530,306.90
差旅费	629,682.49	488,755.75	1,540,253.48
租赁费	459,452.95	4,234,525.22	4,963,458.35
运输装卸费	364,397.07	573,409.57	5,093,735.31
业务招待费	360,119.66	194,228.35	573,793.64
展会费用	178,911.22	433,163.04	560,324.36
会议费	131,389.62	148,359.74	367,094.70
其他	592,486.34	760,732.32	898,592.86
合计	81,796,233.05	71,393,439.59	58,617,657.17

### (三十四) 管理费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,539,324.98	5,076,033.36	5,218,274.01
中介机构服务费	1,686,333.12	1,372,777.28	1,052,133.03
折旧及摊销	1,445,052.22	574,900.25	525,246.99
业务招待费	838,296.44	621,042.77	475,805.78
办公费	799,229.54	469,332.43	290,803.35
差旅费	221,470.07	172,177.08	407,632.69
保险费	178,587.07	50,935.87	50,188.69



项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运输费	142,581.60	209,084.75	158,753.99
租赁费	69,385.92	1,037,540.15	1,163,591.52
其他	619,966.63	1,088,416.82	730,370.10
合计	11,540,227.59	10,672,240.76	10,072,800.15

### (三十五) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,724,539.01	5,960,270.60	4,874,839.55
直接投入	5,717,169.54	3,169,753.57	3,852,727.01
折旧费	929,755.95	18,346.59	16,722.62
中介机构服务费	623,476.30	923,507.38	1,383,936.94
办公费	285,888.08	115,085.85	102,517.25
差旅费	43,366.39	50,297.81	57,303.69
租赁费		752,502.62	276,571.43
合计	14,324,195.27	10,989,764.42	10,564,618.49

### (三十六) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	2,511,410.68	1,735,313.09	1,853,609.78
减：利息收入	325,114.53	210,000.00	61,080.81
汇兑损益	668,301.33	852,275.97	101,500.09
手续费及其他	1,214,030.19	756,922.45	362,430.70
合计	4,068,627.67	3,134,511.51	2,256,459.76

### (三十七) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	4,667,202.92	5,328,041.61	3,266,860.00
合计	4,667,202.92	5,328,041.61	3,266,860.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
2020年第二批苏州市文化产业发展奖励和补贴项目资金	200,000.00			与收益相关
2020年苏州文化和旅游“走出去”项目奖励补贴经费	55,500.00			与收益相关
2020年商务发展专项资金第七批	10,000.00			与收益相关
2020年工业奖励	1,238,000.00			与收益相关
2020年苏州市第三十一批科技发展规划；技术标准资助项目经费	27,000.00			与收益相关
2021年农业生产和公共服务；农业农村信息化建设项目资金-智慧农业品牌案例	100,000.00			与收益相关
2021年苏州市级打造先进制造业基地专项资金-关键技术攻关项目；工业设计奖励	500,000.00			与收益相关
2020年信用体系政策奖励资金-苏州市信用管理示范	50,000.00			与收益相关
苏州市吴江区人力资源和社会保障局一次性就业补贴	1,000.00			与收益相关
2020年度实施商标战略和技术标准战略及质量强区建设项目奖励资金	50,000.00			与收益相关
2021年度文旅产业高质量发展扶持资金	300,000.00			与收益相关
2021年度吴江区版权产业和新闻出版产业高质量发展扶持资金	500,000.00			与收益相关
境外展会补贴	8,752.00			与收益相关
苏州市吴江区盛泽镇财政和资产管理局奖励款	50,000.00			与收益相关
2021年度吴江区第一批专利专项资金经费	5,060.00			与收益相关

补助项目	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
2020年度平台经济奖励	500,000.00			与收益相关
2020年度吴江区工业高质量发展资金	200,000.00			与收益相关
2019年度苏州市商务发展切块资金	115,910.00			与收益相关
2020年度吴江区商务发展奖励资金	328,300.00			与收益相关
2020年度苏州市产“十住”农产品加工示范企业奖补	100,000.00			与收益相关
2021年市级新型农业经营主体贷款贴息项目奖补	78,200.00			与收益相关
2020年度姑苏宣传文化人才项目资助	240,000.00			与收益相关
2019年度工业奖励		755,000.00		与收益相关
2020年苏州市打造先进制造业基地专项资金-专精特新企业培育项目		600,000.00		与收益相关
2019年市级农村绿化项目补助资金(成片林建设)		534,000.00		与收益相关
2019年度吴江区文化产业高质量发展产业资金-苏州非遗文化创意产业 品设计研发与产业化		500,000.00		与收益相关
2019年度平台经济奖励资金		500,000.00		与收益相关
苏州市文化广电和旅游局2018年姑苏旅游人才创业团队奖励		400,000.00		与收益相关
2019年度吴江区工业高质量发展扶持资金-省级工业设计中心		300,000.00		与收益相关
商务发展专项资金-丝绸品牌宣传销售首题1亿		245,000.00		与收益相关
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-专精特新项目		200,000.00		与收益相关
2020年苏州市打造先进制造业基地专项资金-生产性服务业-工业设计 奖励		200,000.00		与收益相关

补助项目	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
2019年姑苏宣传文化人才项目资助		200,000.00		与收益相关
2020年苏州重大版权推广运用计划项目补助经费		150,000.00		与收益相关
2020年市级以上农业产业化龙头企业贷款贴息补助		128,400.00		与收益相关
应对新冠肺炎疫情本地农产品线上销售奖励补助		100,000.00		与收益相关
2019年省以上现代农业发展专项资金		100,000.00	50,000.00	与收益相关
2019年高新技术企业认定奖励金		50,000.00		与收益相关
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-市级工业设计中心		50,000.00		与收益相关
应对新冠肺炎疫情支持新型农业经营主体贷款贴息项目资助资金		50,000.00		与收益相关
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-三星级上云企业		30,000.00		与收益相关
2019年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金		20,000.00		与收益相关
大众创业 万众创新优秀案例项目奖励资金		20,000.00		与收益相关
苏州市2020年度第十九批科技发展计划科技金融专项项目经费		8,400.00		与收益相关
2020年度第一批专利资助经费		6,560.00		与收益相关
稳岗补贴	9,480.92	180,681.61		与收益相关
2019年度省级商务发展切块资金-2017-2018年度江苏省电商示范企业			1,000,000.00	与收益相关
姑苏旅游创新团队奖励			400,000.00	与收益相关
苏州市优秀新兴业态文化创意企业奖励			300,000.00	与收益相关
2019年度苏州丝绸新产品项目奖励资金			300,000.00	与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年度吴江区文化产业高质量发展专项资金(苏州市文化产业示范基地)			200,000.00	与收益相关
2018 年姑苏宣传文化人才项目			200,000.00	与收益相关
2019 年度第九批科技发展计划(科技创新政策性资助)项目及经费			200,000.00	与收益相关
2018 年度吴江区农业高质量发展扶持政策——休闲创意农业			100,000.00	与收益相关
2018 年度吴江区商务发展专项资金(电子商务)			100,000.00	与收益相关
2018 年度吴江区农业科技示范基地结转经费			100,000.00	与收益相关
2018 年度省现代服务业发展专项奖励(苏州市十佳农业科技企业)			100,000.00	与收益相关
苏州市第十二批科技发展计划项目(科技金融专项)			88,400.00	与收益相关
2019 年度省级商务发展切块资金-中小企业市场拓展			54,700.00	与收益相关
2018 年度农产品品牌补贴(太湖雪生丝)			50,000.00	与收益相关
2017 年商务发展奖励资金			12,000.00	与收益相关
2019 吴江区第三批专利资助			6,260.00	与收益相关
2019 吴江区第一批专利资助			4,500.00	与收益相关
2019 年度知识产权省级专项资金资助			1,000.00	与收益相关
合计	4,667,202.92	5,328,041.61	3,266,860.00	

(三十八) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-559,724.95	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	113,375.58	525,439.06	116,342.05
合计	113,375.58	-34,285.89	116,342.05

(三十九) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	990,650.66	80,369.36	35,215.79
其他应收款坏账损失	-1,111.63	236,422.88	144,635.46
合计	989,539.03	316,792.24	179,851.25

(四十) 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,012,170.31	3,182,783.00	3,348,303.29
合计	3,012,170.31	3,182,783.00	3,348,303.29

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置非流动资产利得	5,533.39		-30,223.16	5,533.39		-30,223.16
合计	5,533.39		-30,223.16	5,533.39		-30,223.16

(四十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021年度	2020年度	2019年度	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	56,149.83	54,000.00		56,149.83	54,000.00	
无法支付的 应付款项	197,205.67			197,205.67		
其他	116,228.58	34,318.15	5,306.20	116,228.58	34,318.15	5,306.20
合计	369,584.08	88,318.15	5,306.20	369,584.08	88,318.15	5,306.20

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
疫情补贴	2,781.73			与收益相关
以工代训补贴	50,000.00	50,000.00		与收益相关
社保补贴	3,368.10			与收益相关
职业培训补贴		4,000.00		与收益相关
合计	56,149.83	54,000.00		

(四十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021年度	2020年度	2019年度	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠	723,000.00	199,000.00	102,000.00	723,000.00	199,000.00	102,000.00
非流动资产毁 损报废损失	16,863.16			16,863.16		
罚没及滞纳金 支出	10,945.99	279.59	660.07	10,945.99	279.59	660.07
其他	87,067.11	28,158.22	80,000.00	87,067.11	28,158.22	80,000.00
合计	837,876.26	227,437.81	182,660.07	837,876.26	227,437.81	182,660.07

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	4,431,174.77	2,855,742.28	1,237,245.56
递延所得税费用	-152,224.37	12,761.89	-15,754.48
合计	4,278,950.40	2,868,504.17	1,221,491.08

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	40,440,101.85	27,815,808.61	12,924,746.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,066,015.28	4,172,371.29	1,938,712.04
子公司适用不同税率的影响	28,177.25	-123,661.20	14,783.68
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,368.66	21,713.24	258,181.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-101,955.02	
本期末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	4,548.06	198.30	130,031.40
研发费用加计扣除	-1,976,158.84	-1,100,162.44	-1,120,217.57
所得税费用	4,278,950.40	2,868,504.17	1,221,491.08

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021年度	2020年度	2019年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	36,343,840.08	24,397,042.05	12,341,057.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	26,443,172.00	26,443,172.00	26,443,172.00



项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
基本每股收益	1.374	0.923	0.467
其中：持续经营基本每股收益	1.374	0.923	0.467
终止经营基本每股收益			

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	36,343,840.08	24,397,042.05	12,341,057.07
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	26,443,172.00	26,443,172.00	26,443,172.00
稀释每股收益	1.374	0.923	0.467
其中：持续经营稀释每股收益	1.374	0.923	0.467
终止经营稀释每股收益			

## (四十六) 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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的政府补贴	4,723,352.75	5,382,041.61	3,320,760.00
收到的押金、保证金、备用金	367,924.49	1,288,331.13	941,051.96
代收代付款项	66,713.68	65,411.70	42,953.52
利息收入	24,784.63	33,084.79	17,042.42
其他	280.00		898.00
合计	5,183,055.55	6,768,869.23	4,322,705.90

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------	---------

项目	2021年度	2020年度	2019年度
支付的各项费用	59,656,095.15	52,617,349.37	38,290,966.05
支付的押金、保证金、备用金	996,745.45	1,027,821.11	1,575,514.88
营业外支出	751,013.10	227,437.81	180,660.07
代收代付款项	18,296.00	53,640.00	
合计	61,422,149.70	53,926,248.29	40,047,141.00

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
关联方往来款	3,848,230.23	509,600.00	
合计	3,848,230.23	509,600.00	

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
支付定期存款	518,881.85	50,000.00	
关联方往来款		140,265.40	
关联方往来款			2,450,000.00
处置子公司现金净额		344,920.07	
合计	518,881.85	535,185.47	2,450,000.00

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
关联方往来款	2,099,010.51	2,757,497.28	2,421,635.82
合计	2,099,010.51	2,757,497.28	2,421,635.82

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
长期租赁	6,991,864.78		

项目	2021年度	2020年度	2019年度
同一控制下企业合并支付的现金	2,607,240.40		
关联方往来款	1,631,280.05		
上市中介费用、财务顾问费	566,037.74		
融资担保费	100,000.00	62,333.33	105,000.00
合计	11,896,422.97	62,333.33	105,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	36,161,151.45	24,947,304.44	11,703,255.88
加：信用减值损失	989,539.03	316,792.24	179,851.25
资产减值准备	3,012,170.31	3,182,783.00	3,348,303.29
固定资产折旧	1,129,437.33	979,395.16	1,112,199.47
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧	7,284,769.98		
无形资产摊销	394,399.00	366,127.00	347,009.18
长期待摊费用摊销	958,744.96	913,263.93	1,072,344.27
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）	-5,533.39		30,223.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,863.16		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,420,307.73	2,025,178.14	1,783,780.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-113,375.58	34,285.89	-116,342.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-152,224.37	12,761.89	-15,754.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,613,591.50	-21,122,862.98	-2,011,320.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,743,332.82	2,028,314.69	-687,447.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	548,441.06	4,882,643.96	-13,257,321.73
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-10,712,233.65	18,565,987.36	3,488,780.22
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	45,862,741.22	43,584,584.28	13,845,671.00
减：现金的期初余额	43,584,584.28	13,845,671.00	15,529,504.79
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	2,278,156.94	29,738,913.28	-1,683,833.79

## 2、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		1,000,000.00	
其中：上海柏翊供应链管理有限公司		1,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		1,344,920.07	
其中：上海柏翊供应链管理有限公司		1,344,920.07	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额		-344,920.07	

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	45,862,741.22	43,584,584.28	13,845,671.00
其中：库存现金	131,605.51	3,566.18	18,226.81
可随时用于支付的银行存款	40,337,501.75	29,744,985.78	10,560,991.80
可随时用于支付的其他货币资金	5,393,633.96	13,836,032.32	3,266,452.39
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	45,862,741.22	43,584,584.28	13,845,671.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	568,881.85	50,000.00	1,500,000.00	定期存款、保证金
固定资产	4,505,246.03	5,018,076.24	5,523,095.39	抵押借款
无形资产	808,962.00	829,974.00	850,986.00	抵押借款
合计	5,883,089.88	5,898,050.24	7,874,081.39	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			7,003,372.59
其中：美元	1,048,028.81	6.3757	6,681,917.28

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	43,573.02	7.2197	314,584.13
英镑	798.38	8.6064	6,871.18
应收账款			689,169.78
其中：美元	108,093.19	6.3757	689,169.78

2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,699,797.16
其中：美元	1,530,081.01	6.5249	9,983,625.59
澳元	8,220.99	5.0163	41,238.95
加元	29,667.91	5.1161	151,783.99
欧元	551,871.94	8.0250	4,428,772.32
英镑	10,615.65	8.8903	94,376.31
应收账款			1,562,504.24
其中：美元	239,467.92	6.5249	1,562,504.24

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,887,564.44
其中：美元	708,147.65	6.9762	4,940,179.64
澳元	31,175.34	4.8843	152,269.72
加元	30,055.03	5.3421	160,556.97
欧元	72,020.97	7.8155	562,879.89
英镑	7,833.60	9.1501	71,678.22
应收账款			3,300,581.77
其中：美元	473,120.29	6.9762	3,300,581.77

(五十) 政府补助

1、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
		2021年度	2020年度	2019年度	
2020年第二批苏州市文化产业发展奖励和补贴项目资金	200,000.00	200,000.00			其他收益
2020年苏州文化和旅游“走出去”项目奖励补贴经费	55,500.00	55,500.00			其他收益
2020年商务发展专项资金第七批	10,000.00	10,000.00			其他收益
2020年工业奖励	1,238,000.00	1,238,000.00			其他收益
2020年苏州市第三十一批科技发展规划：技术标准资助项目经费	27,000.00	27,000.00			其他收益
2021年农业生产力和公共服务：农业农村信息化建设项目资金-智慧农业品牌案例	100,000.00	100,000.00			其他收益
2021年苏州市级打造先进制造业基地专项资金-关键技术攻关项目；工业设计奖励	500,000.00	500,000.00			其他收益
2020年信用体系类政策奖励资金-苏州市信用管理示范	50,000.00	50,000.00			其他收益
苏州市吴江区人力资源和社会保障局一次性就业补贴	1,000.00	1,000.00			其他收益
2020年度实施商标战略和技术标准战略及质量强区建设项目奖励资金	50,000.00	50,000.00			其他收益
2021年度文旅产业高质量发展扶持资金	300,000.00	300,000.00			其他收益
2021年度吴江区版权产业和新闻出版产业高质量发展扶持资金	500,000.00	500,000.00			其他收益
境外展会补贴	8,752.00	8,752.00			其他收益

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
		2021年度	2020年度	
苏州市吴江区盛泽镇财政和资产管理局 奖励款	50,000.00	50,000.00		其他收益
2021年度吴江区第一批专利专项资助经费	5,060.00	5,060.00		其他收益
2020年度平台经济奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
2020年度吴江区工业高质量发展资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
2019年度苏州市商务发展切块资金	115,910.00	115,910.00		其他收益
2020年度吴江区商务发展奖励资金	328,300.00	328,300.00		其他收益
2020年度苏州市产十佳农产品加工示范企业奖补	100,000.00	100,000.00		其他收益
2021年市级新型农业经营主体贷款贴息项目奖补	78,200.00	78,200.00		其他收益
2020年度姑苏宣传文化人才项目资助	240,000.00	240,000.00		其他收益
疫情补贴	2,781.73	2,781.73		营业外收入
社保补贴	3,368.10	3,368.10		营业外收入
2019年度工业奖励	755,000.00	755,000.00		其他收益
2020年苏州市打造先进制造业基地专项资金-专精特新企业培育项目	600,000.00	600,000.00		其他收益
2019年市级农村绿化项目补助资金(成片林建设)	534,000.00	534,000.00		其他收益
2019年度吴江区文化产业高质量发展产业资金-苏州非遗文化文创产品设计与产业化	500,000.00	500,000.00		其他收益



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
		2021年度	2020年度	2019年度	
2019年度平台经济奖励资金	500,000.00		500,000.00		其他收益
苏州市文化广旅和旅游局2018年姑苏旅游人才创业团队奖励	400,000.00		400,000.00		其他收益
2019年度吴江区工业高质量发展扶持资金-省级工业设计中心	300,000.00		300,000.00		其他收益
商务发展专项资金 丝绸品牌宣传销售首超1亿	245,000.00		245,000.00		其他收益
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-专精特新项目	200,000.00		200,000.00		其他收益
2020年苏州市打造先进制造业基地专项资金-生产性服务业-工业设计奖励	200,000.00		200,000.00		其他收益
2019年姑苏宣传文化人才项目资助	200,000.00		200,000.00		其他收益
2020年苏州重大版权推广运用计划项目补助经费	150,000.00		150,000.00		其他收益
2020年市级以上农业产业化龙头企业贷款贴息补助	128,400.00		128,400.00		其他收益
应对新冠肺炎疫情本地农产品线上销售奖励补助	100,000.00		100,000.00		其他收益
2019年省以上现代农业发展专项资金	150,000.00		100,000.00	50,000.00	其他收益
2019年高新技术企业认定奖励金	50,000.00		50,000.00		其他收益
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-市级工业设计中心	50,000.00		50,000.00		其他收益
应对新冠肺炎疫情支持新型农业经营主体贷款贴息项目资助资金	50,000.00		50,000.00		其他收益
2019年吴江区工业高质量发展扶持资金-三星级上云企业	30,000.00		30,000.00		其他收益
2019年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	20,000.00		20,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021年度	2020年度	2019年度	
大众创业 万众创新优秀案例项目奖补资金	20,000.00		20,000.00		其他收益
苏州市 2020 年度第十九批科技发展计划科技金融专项项目经费	8,400.00		8,400.00		其他收益
2020 年度第一批专利资助经费	6,560.00		6,560.00		其他收益
稳岗补贴	190,162.53	9,480.92	180,681.61		其他收益
以工代训补贴	104,000.00	50,000.00	54,000.00		营业外收入
2019 年度省级商务发展切块资金-2017-2018 年度江苏省电商示范企业	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益
姑苏旅游创新团队奖励	400,000.00			400,000.00	其他收益
苏州市优秀新兴业态文化创意企业奖励	300,000.00			300,000.00	其他收益
2019 年度 苏州丝绸新产品项目奖励资金	300,000.00			300,000.00	其他收益
2018 年度吴江区文化产业高质量发展专项资金（苏州市文化产业示范基地）	200,000.00			200,000.00	其他收益
2018 年姑苏宣传文化人才项目	200,000.00			200,000.00	其他收益
2019 年度第九批科技发展计划（科技创新政策性资助）项目及经费	200,000.00			200,000.00	其他收益
2018 年度吴江区农业高质量发展扶持政策——休闲创意农业	100,000.00			100,000.00	其他收益
2018 年度吴江区商务发展专项资金（电子商务）	100,000.00			100,000.00	其他收益
2018 年度吴江区农业科技示范基地转经费	100,000.00			100,000.00	其他收益

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
		2021年度	2020年度	2019年度	
2018年度省现代服务业发展专项奖励(苏州市十佳农业科技型企业)	100,000.00			100,000.00	其他收益
苏州市第十二批科技发展计划项目《科技金融专项》	88,400.00			88,400.00	其他收益
2019年度省级商务发展切块资金-中小企业市场拓展	54,700.00			54,700.00	其他收益
2018年度农产品品牌补贴(太湖雪生丝)	50,000.00			50,000.00	其他收益
2017年商务发展奖励资金	12,000.00			12,000.00	其他收益
2019吴江区第三批专利资助	6,260.00			6,260.00	其他收益
2019吴江区第一批专利资助	4,500.00			4,500.00	其他收益
2019年度知识产权省级专项资金资助	1,000.00			1,000.00	其他收益
中国家用纺织品及辅料春夏博覽會補貼	36,000.00			36,000.00	销售费用
2018年度吴江区商务发展奖励	17,900.00			17,900.00	销售费用
合计	13,426,154.36	4,723,352.75	5,382,041.61	3,320,760.00	

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年度
租赁负债的利息费用	866,940.93
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	528,838.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	7,731,434.90
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2019年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
苏州市盛太丝绸有限公司	100.00%	取得控制权	2021/12/29	支付股权转让款	6,022,747.34	1,859,071.64	5,847,394.66	1,055,358.59
Silk Box Inc.	100.00%	取得控制权	2021/12/30	支付股权转让款	29,009,443.51	177,244.14	23,625,295.14	186,445.16

2、 合并成本  
2021年度

	苏州市盛太丝绸有 限公司	Silk Box Inc.
现金	2,428,900.00	178,340.40
合并成本合计	2,428,900.00	178,340.40

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	苏州市盛太丝绸有限公司		Silk Box Inc.	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	4,827,738.05	7,404,228.26	2,543,866.12	6,143,647.30
货币资金	3,107,711.31	266,076.09	2,517,177.44	6,003,381.90
应收账款	24,759.33	112,688.71		
预付账款		140,201.31		140,265.40
其他应收款	16,044.71	5,271,725.69		
存货	1,528,015.57	1,566,689.06		
其他流动资产	8,967.60	15,910.22	26,688.68	
使用权资产	141,559.50			
递延所得税资产	680.03	30,937.18		
负债：	1,488,038.58	5,923,600.43	2,331,752.19	6,085,048.75
应付账款	209,730.57	489,414.95	2,203,930.43	5,838,230.96
合同负债	1,662.83		28,863.43	192,615.64
应交税费	965,165.23	1,443,573.24	45,397.41	25,094.77
其他应付款	297,607.00	3,965,185.65	637.57	652.49
其他流动负债	13,872.95	25,426.59		
预计负债			52,923.35	28,454.89
净资产	3,339,699.47	1,480,627.83	212,113.93	58,598.55
减：少数股东权益				
取得的净资产	3,339,699.47	1,480,627.83	212,113.93	58,598.55

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况

2020年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的时点确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海柏翊供应链管理有限公司	1,000,000.00	51.00	出售	2020/4/30	签订股权转让协议	-559,724.95						

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	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
苏州市盛太丝绸有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市 吴江区盛泽镇 中心广场6号	批发销售	100.00		100.00		100.00		股权投资
苏州小镇故事文化传播有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市 周庄镇魏园弄 35号	批发销售	70.00		70.00		70.00		设立
上海柏翊供应链管理 有限公司	上海市	上海市虹口区 花园路16号 1207室	批发销售					51.00		设立
上海太湖之雪科技有 限公司	上海市	中国(上海)自由 贸易试验区芳 春路400号	批发销售	100.00		100.00				设立
苏州湖之锦文化传媒 有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市 吴江区东太湖 生态旅游度假 区	新闻和出版	100.00		100.00				设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
Silk Box Inc.	美国科罗拉多州	美国科罗拉多州丹佛市 2142 大道美京西路 9888 号	批发销售	100.00		100.00		100.00		股权投资
苏州太湖雪丝品生活有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村	批发销售	100.00		100.00		100.00		设立
苏州太湖雪电子商务有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区	批发销售	100.00		100.00				设立

## 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。

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。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (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、应收账款、其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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，对于应收账款和其他应收款等，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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	6,681,917.28	321,455.31	7,003,372.59	9,983,625.59	4,716,171.57	14,699,797.16	4,940,179.64	947,384.80	5,887,564.44
应收账款	689,169.78		689,169.78	1,562,504.24		1,562,504.24	3,300,581.77		3,300,581.77
合计	7,371,087.06	321,455.31	7,692,542.37	11,546,129.82	4,716,171.57	16,262,301.39	8,240,761.41	947,384.80	9,188,146.21

### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 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(%)
苏州英宝投资有限公司	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区(太湖新城)迎宾大道 333 号苏州湾东方创投基地	投资管理	13,000,000.00	80.60	80.60

### (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
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	苏州英宝投资有限公司控制的企业
吴江青商投资有限公司	实际控制人胡毓芳担任董事
苏州信能精密机械有限公司	董事费新华于报告期内曾任董事的企业
胡毓芳	实际控制人、董事长、总经理
王安琪	实际控制人、董事、副总经理
太湖雪贸易有限公司	胡毓芳实际控制的企业
胡新学	实际控制人胡毓芳之兄长
苏州市吴江创业投资有限公司	持有本公司 4.0131%股权的公司，其控股股东通过苏州市吴江创业投资有限公司和苏州市吴江创联股权投资管理有限公司实

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	实际控制本公司 5%以上的股权
吴中区甬直张林餐饮店	董事姚静雯配偶之母周建珍为其经营者
苏州丝乡绸脉文化传播有限公司	监事刘伟的配偶徐丽萍持股 100%已于 2022 年 2 月 16 日注销
苏州怡泰祥纺织科技有限公司（曾用名：苏州太湖雪丝织科技有限公司）	公司控股股东英宝投资最近 12 个月曾控制的企业

(四) 其他潜在利益相关方情况

其他潜在利益相关方名称	其他潜在利益相关方与本公司的关系
吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	员工陈功超为其经营者
苏州三盛实业科技有限公司	公司控股股东最近 12 个月曾控制的企业的股东。执行董事盛正芳姐姐盛丽芬持有 100%的股权
苏州頔塘水岸文化创意设计有限公司	丝绸之路的员工马敬振持有 100%的股权，已于 2022 年 2 月 16 日注销
吴江区震泽镇江村饭店	员工钱振涛为其经营者
姑苏区丝控文化创意服务工作室	员工单月芳为其经营者，已于 2021 年 11 月 10 日注销
苏州太湖雪家居用品有限公司	员工谷向阳持有 100%的股权，已于 2020 年 11 月 18 日注销
苏州怡泰祥家居用品有限公司	公司控股股东最近 12 个月曾控制的企业的股东。执行董事盛正芳持有 100%的股权
苏州丝韵商贸有限公司	员工、胡毓芳表姐妹钱新芳实际控制的企业，已于 2022 年 5 月 7 日注销
苏州安格丽农业科技有限公司	丝绸之路的前员工沈涛持有 100%的股权，已于 2022 年 2 月 16 日注销
吴江区震泽镇鼎腾丝绸用品经营部	员工倪荣华为其经营者，已于 2021 年 11 月 16 日注销
徐超楠	前员工

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	加工费	589,227.91	615,989.22	262,974.89
苏州三盛实业科技有限公司	采购商品	2,734,190.79	13,991,406.12	14,978,005.69
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	采购商品	7,096,707.95	6,954,751.73	978,082.99
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	会议费、业务招待费、职工福利费	493,177.00	815,903.18	889,598.85
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	科技养蚕设备	1,304,884.96		
苏州丝韵商贸有限公司	设计服务费			30,545.00
苏州丝乡绸脉文化传播有限公司	广告及业务宣传费		126,800.00	200,000.00
苏州顾塘水岸文化创意设计有限公司	会议费、广告及业务宣传费		173,000.00	
苏州安格丽农业科技有限公司	技术咨询费		123,000.00	
吴江区震泽镇鼎腾丝绸用品经营部	采购商品			30,100.00
吴江区震泽镇江村饭店	业务招待费		10,478.00	
苏州怡泰祥纺织科技有限公司	房屋建筑物	3,915,676.90		
吴江青商投资有限公司	房屋建筑物	9,848,851.66		
吴中区角直张林餐饮店	业务招待费	146,805.00		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
苏州丝韵商贸有限公司	销售商品			75,327.43
苏州太湖雪家居用品有限公司	销售商品		1,389,522.94	3,821,574.87
苏州怡泰祥家居用品有限公司	销售商品	239,754.79	410,465.15	1,768,914.56
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	销售商品	1,980,102.72	733,607.48	461,788.48
苏州信能精密机械有限公司	销售商品	8,318.58	8,318.58	
姑苏区丝控文化创意服务工作室	销售商品		238.94	
苏州市吴江创业投资有限公司	销售商品			6,227.60

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2020年度	2019年度
胡新学	房屋		100,000.00
苏州怡泰祥纺织科技有限公司	房屋	275,229.36	183,486.24
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	房屋	188,679.24	188,679.24
胡毓芳	房屋	860,000.00	860,000.00

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：



出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
		2021年度
苏州怡泰祥纺织科技有限公司	房屋	275,229.36

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金
		2021年度
胡毓芳	房屋	860,000.00
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	房屋	183,486.24

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产
		2021年度
胡毓芳	房屋	2,317,443.55
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	房屋	641,715.55

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出
		2021年度
胡毓芳	房屋	137,057.50
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	房屋	37,299.72

### 3、 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
胡毓芳	5,000,000.00	2018/5/19	2021/5/17	是
胡毓芳	5,000,000.00	2018/8/17	2021/8/15	是

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
胡毓芳	10,000,000.00	2018/9/18	2021/9/16	是
胡毓芳	2,520,000.00	2018/9/18	2022/9/16	是
胡毓芳	3,000,000.00	2019/1/21	2022/1/19	是
胡毓芳	5,000,000.00	2019/5/17	2022/5/15	是
胡毓芳	5,000,000.00	2019/6/13	2022/6/11	是
胡毓芳	5,000,000.00	2019/8/23	2022/8/21	是
胡毓芳	10,000,000.00	2019/9/12	2022/9/10	是
胡毓芳	2,520,000.00	2019/9/12	2023/9/10	是
胡毓芳	10,000,000.00	2020/9/28	2023/9/26	是
胡毓芳	2,520,000.00	2020/9/28	2024/9/26	是
胡毓芳	5,000,000.00	2020/3/14	2023/3/12	是
胡毓芳	5,000,000.00	2020/6/16	2023/8/14	是
胡毓芳	5,000,000.00	2020/11/18	2024/11/16	是
胡毓芳	3,000,000.00	2020/1/14	2023/1/12	是
胡毓芳	10,000,000.00	2020/9/28	2023/9/26	是
胡毓芳	2,520,000.00	2020/9/28	2024/9/26	是
胡毓芳	10,000,000.00	2020/6/29	2023/6/27	是
胡毓芳	10,000,000.00	2021/10/12	2025/10/10	否
胡毓芳	4,260,000.00	2021/10/12	2025/10/10	否
胡毓芳	10,000,000.00	2021/7/21	2024/7/19	否
胡毓芳	2,520,000.00	2021/7/21	2025/7/19	否
胡毓芳	5,000,000.00	2021/3/10	2024/3/8	否
胡毓芳	10,000,000.00	2021/11/24	2025/11/22	否
胡毓芳	10,000,000.00	2021/11/18	2025/11/16	否
胡毓芳	10,000,000.00	2021/8/10	2025/8/8	否
胡毓芳	3,000,000.00	2021/1/25	2024/1/23	否
胡毓芳	10,000,000.00	2021/6/22	2025/6/20	否
胡毓芳	10,000,000.00	2021/6/22	2025/6/20	否
胡毓芳	5,000,000.00	2021/11/11	2025/11/9	否

#### 4、 关联方资金拆借

主体	关联方	关联交易内容	2019 年度	2020 年度	2021 年度
苏州市盛太丝绸有限公司	胡毓芳	期初拆借余额		1,955,547.56	1,724,553.79
		累计拆出金额	3,599,096.07	5,753,255.97	4,879,062.85
		累计拆入金额	-1,643,548.51	-5,984,249.74	-3,120,549.80
		累计收回金额			-3,483,066.84
		期末拆借余额	1,955,547.56	1,724,553.79	
本公司	胡毓芳	期初拆借余额		-3,485,133.13	-4,613,395.76
		累计拆出金额			
		累计拆入金额	-3,713,525.24	-1,498,209.58	-294,227.45
		累计归还金额	228,392.11	369,946.95	1,724,706.06
		期末拆借余额	-3,485,133.13	-4,613,395.76	-3,182,917.15
Silk Box Inc.	太湖雪贸易有限公司	期初拆借余额			140,265.40
		累计拆出金额		140,265.40	
		累计拆入金额			
		累计收回金额			-140,265.40
		期末拆借余额		140,265.40	
本公司	徐超楠	期初拆借余额		-182.01	-182.01
		累计拆出金额			
		累计拆入金额	182.01		
		期末拆借余额	-182.01	-182.01	-182.01
本公司	王安琪	期初拆借余额			
		累计拆出金额			
		累计拆入金额			360,117.95
		期末拆借余额			-360,117.95

注：1、正数表示拆出，负数表示拆入。

- 2、 在本公司收购盛太丝绸股权之前，盛太丝绸与胡毓芳发生的资金拆借行为已清理完毕。

## 5、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	1,359,994.14	1,149,017.75	1,268,021.05

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	苏州怡泰祥家居用品有限公司	78,573.06	3,928.65	31,969.01	1,598.45	12,024.06	601.20
	苏州震泽丝线之格农业科技发 展有限公司	92,936.43	4,646.82	11,348.49	567.42	41,542.50	2,077.13
预付款项							
	苏州三盛实业科技有限公司			169,287.70	169,287.70	169,287.70	50,786.31
	太湖雪贸易有限公司			140,265.40			
其他应收款							
	胡毓芳			1,724,553.79	86,227.69	1,955,547.56	97,777.38
应收利息							
	胡毓芳			148,387.68		41,448.26	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	18,980.74	9,712.83	1,215,333.55
	吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	128,321.92	133,344.63	75,394.61
	苏州三盛实业科技有限公司	192,658.66	10,033.10	2,184,685.59
应付利息				
	胡毓芳	477,867.73	285,893.53	84,198.53
	王安琪	6,611.86		
	徐超楠	18.81	10.89	2.97
其他应付款				
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	50		
	胡毓芳	3,182,917.15	4,613,395.76	3,485,133.13
	王安琪	360,117.95		
	徐超楠	182.01	182.01	182.01
	苏州怡泰群纺织科技有限公司			200,000.00
	胡新学			100,000.00
	吴江青商投资有限公司	1,535,220.00		
	苏州丝乡绸脉文化传播有限公司			200,000.00

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

公司于2022年4月28日召开的第三届第二次董事会，审议通过了《关于2021年度权益分派预案》，具体方案如下：公司总股本为27,443,172股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利9.15元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利25,110,502.38元。本议案已提交公司2021年度股东大会审议。

## 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	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	47,418,850.58	33,171,008.99	31,393,150.68
1至2年	1,442,915.27	303,748.89	2,134,383.44
2至3年	114,275.25	171,425.41	229,064.49
3至4年	153,589.18	215,193.00	3,806.21
4至5年	48,346.30	3,800.11	
5年以上	3,608.00		
小计	49,181,584.58	33,865,176.40	33,760,404.82
减：坏账准备	2,634,081.76	1,642,963.78	1,560,945.19
合计	46,547,502.82	32,222,212.62	32,199,459.63

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,419,567.00	4.92			2,419,567.00
按组合计提坏账准备	46,762,017.58	95.08	2,634,081.76	5.63	44,127,935.82
其中:					
信用风险特征组合	46,762,017.58	95.08	2,634,081.76	5.63	44,127,935.82
合计	49,181,584.58	100.00	2,634,081.76		46,547,502.82

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,327,645.91	18.68			6,327,645.91
按组合计提坏账准备	27,537,530.49	81.32	1,642,963.78	5.97	25,894,566.71
其中:					
信用风险特征组合	27,537,530.49	81.32	1,642,963.78	5.97	25,894,566.71
合计	33,865,176.40	100.00	1,642,963.78		32,222,212.62

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,479,419.30	13.27			4,479,419.30



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,280,985.52	86.73	1,560,945.19	5.33	27,720,040.33
其中:					
信用风险特征组合	29,280,985.52	86.73	1,560,945.19	5.33	27,720,040.33
合计	33,760,404.82	100.00	1,560,945.19		32,199,459.63

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SILK BOX	2,203,930.43			
苏州市盛太丝绸有限公司	209,730.57			
上海太湖之雪科技有限公司	5,906.00			
合计	2,419,567.00			

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SILK BOX INC.	5,838,230.96			
苏州市盛太丝绸有限公司	489,414.95			
合计	6,327,645.91			

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海柏翊供应链管理有限公司	2,372,717.17			
苏州市盛太丝绸有限公司	2,106,702.13			

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
限公司				
合计	4,479,419.30			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	46,762,017.58	2,634,081.76	5.63	27,537,530.49	1,642,963.78	5.97	29,280,985.52	1,560,945.19	5.33
合计	46,762,017.58	2,634,081.76		27,537,530.49	1,642,963.78		29,280,985.52	1,560,945.19	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,515,364.81	1,515,364.81	45,580.38			1,560,945.19
合计	1,515,364.81	1,515,364.81	45,580.38			1,560,945.19

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,560,945.19	1,560,945.19	1,562,964.36		1,480,945.77	1,642,963.78
合计	1,560,945.19	1,560,945.19	1,562,964.36		1,480,945.77	1,642,963.78

类别	2020.12.31	2021.1.1	本期变动金额			2021.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,642,963.78	1,642,963.78	991,117.98			2,634,081.76
合计	1,642,963.78	1,642,963.78	991,117.98			2,634,081.76

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	16,724,184.72	34.00	836,209.24
北京京东世纪贸易有限公司	9,090,566.56	18.48	454,528.33

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中信易家电子商务有限公司	2,731,568.90	5.55	136,578.45
SILK BOX	2,203,930.43	4.48	
唯品会(中国)有限公司	825,113.83	1.68	41,255.69
合计	31,575,364.44	64.19	1,468,571.70

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	9,563,522.24	28.24	478,176.11
北京京东世纪信息技术有限公司	2,210,063.63	6.53	110,503.18
唯品会(中国)有限公司	1,991,851.29	5.88	99,592.56
上海东方购物有限公司	1,363,243.58	4.03	68,162.18
苏州天虹商场有限公司	943,320.49	2.79	47,166.02
合计	16,072,001.23	47.47	803,600.06

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	10,492,789.66	31.08	524,639.48
唯品会(中国)有限公司	1,202,303.34	3.56	60,115.17
上海东方购物有限公司	1,148,506.27	3.40	57,425.31
苏州天虹商场有限公司	979,221.62	2.90	48,961.08
北京京东世纪信息技术有限公司	887,208.93	2.63	44,360.45
合计	14,710,029.82	43.57	735,501.50

(二) 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收股利			
其他应收款项	11,294,122.47	1,957,748.98	1,988,905.80
合计	11,294,122.47	1,957,748.98	1,988,905.80

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	9,767,943.32	726,828.61	938,536.56
1至2年	572,092.00	469,830.66	357,924.00
2至3年	447,830.66	202,338.23	185,006.48
3至4年	172,338.23	145,006.48	469,526.98
4至5年	145,006.48	448,826.98	96,352.40
5年以上	368,826.98	69,313.56	42,961.16
小计	11,474,037.67	2,062,144.52	2,090,307.58
减：坏账准备	179,915.20	104,395.54	101,401.78
合计	11,294,122.47	1,957,748.98	1,988,905.80

### (2) 按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,474,037.67	100.00	179,915.20	1.57	11,294,122.47
其中：					
账龄组合	2,456,580.67	21.41	179,915.20	7.32	2,276,665.47
低风险信用组合	9,017,457.00	78.59			9,017,457.00
合计	11,474,037.67	100.00	179,915.20		11,294,122.47

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,062,144.52	100.00	104,395.54	5.06	1,957,748.98
其中:					
账龄组合	1,764,687.52	85.58	104,395.54	5.92	1,660,291.98
低风险信用组合	297,457.00	14.42			297,457.00
合计	2,062,144.52	100.00	104,395.54		1,957,748.98

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,090,307.58	100.00	101,401.78	4.85	1,988,905.80
其中:					
账龄组合	1,940,035.58	92.81	101,401.78	5.23	1,838,633.80
低风险信用组合	150,272.00	7.19			150,272.00
合计	2,090,307.58	100.00	101,401.78		1,988,905.80

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,456,580.67	179,915.20	7.32	1,764,687.52	104,395.54	5.92	1,940,035.58	101,401.78	5.23
低风险信用组 合	9,017,457.00			297,457.00			150,272.00		
合计	11,474,037.67	179,915.20		2,062,144.52	104,395.54		2,090,307.58	101,401.78	



(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)	
2019.1.1 余额	126,017.98			126,017.98
2019.1.1 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	-24,616.20			-24,616.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	101,401.78			101,401.78

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)	
2019.12.31 余额	101,401.78			101,401.78
2019.12.31 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	2,993.76			2,993.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2020.12.31 余额	104,395.54			104,395.54

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)	
2020.12.31 余额	104,395.54			104,395.54
2020.12.31 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	83,712.81			83,712.81
本期转回				
本期转销				
本期核销	8,193.15			8,193.15
其他变动				
2021.12.31 余额	179,915.20			179,915.20

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)	
2019.1.1 余额	2,100,359.57			2,100,359.57
2019.1.1 余额在本期				

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				
本期新增	14,135,053.83			14,135,053.83
本期终止确认	14,145,105.82			14,145,105.82
其他变动				
2019.12.31 余额	2,090,307.58			2,090,307.58

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)	
2019.12.31 余额	2,090,307.58			2,090,307.58
2019.12.31 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				
本期新增	13,930,879.31			13,930,879.31
本期终止确认	13,959,042.37			13,959,042.37
其他变动				
2020.12.31 余额	2,062,144.52			2,062,144.52

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)	
2020.12.31 余额	2,062,144.52			2,062,144.52
2020.12.31 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				
本期新增	46,053,284.32			46,053,284.32
本期终止确认	36,641,391.17			36,641,391.17
其他变动				
2021.12.31 余额	11,474,037.67			11,474,037.67

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	126,017.98		126,017.98	-24,616.20				101,401.78
合计	126,017.98		126,017.98	-24,616.20				101,401.78

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	101,401.78	2,993.76				104,395.54
合计	101,401.78	2,993.76				104,395.54

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	104,395.54	83,712.81		8,193.15		179,915.20

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	104,395.54	83,712.81		8,193.15		179,915.20

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	9,017,457.00	297,457.00	150,272.00
备用金	77,000.00	57,000.00	267,000.00
保证金	2,064,222.46	1,509,120.65	1,485,700.90
代收代付款	212,670.77	72,118.90	42,989.91
其他	102,687.44	126,447.97	144,344.77
合计	11,474,037.67	2,062,144.52	2,090,307.58

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州湖之镜文化传媒 有限公司	往来款	8,500,000.00	1年以内	74.08	
苏州市盛太丝绸有限 公司	往来款	297,457.00	1-3年	2.59	
周立芬	履约保证 金	250,000.00	5年以上	2.18	12,500.00
天玑星辉(苏州)科技 有限公司	履约保证 金	231,780.00	1年以内	2.02	11,589.00
北京新燕莎商业有限 公司	履约保证 金	220,484.40	1-3年	1.92	11,024.22
合计		9,499,721.40		82.79	35,113.22

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
苏州市盛太丝绸有限公司	往来款	297,457.00	1-2年	14.42	
周立芬	履约保证金	250,000.00	4-5年	12.12	12,500.00
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	230,484.40	1-2年	11.18	11,524.22
杭州优买科技有限公司	履约保证金	100,000.00	1年以内	4.85	5,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	履约保证金	100,000.00	3-4年	4.85	5,000.00
合计		977,941.40		47.42	34,024.22

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
周立芬	履约保证金	250,000.00	3-4年	11.96	12,500.00
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	236,484.40	1年以内	11.31	11,824.22
张爽英	备用金	200,000.00	1-2年	9.57	12,500.00
苏州市盛太丝绸有限公司	往来款	150,272.00	1年以内	7.19	
北京京东世纪贸易有限公司	履约保证金	100,000.00	2-3年	4.78	5,000.00
合计		936,756.40		44.81	41,824.22

(三) 长期股权投资

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,351,813.40		8,351,813.40	870,000.00		870,000.00
合计	8,351,813.40		8,351,813.40	870,000.00		870,000.00
				2,550,000.00		2,550,000.00
				2,550,000.00		2,550,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海柏璟供应链管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	2,550,000.00			2,550,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海柏璟供应链管理有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00			
苏州小镇故事文化传播有限公司		700,000.00		700,000.00		
上海太湖之雪科技有限公司		170,000.00		170,000.00		
合计	2,550,000.00	870,000.00	2,550,000.00	870,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州小镇故事文化传播有限公司	700,000.00	2,800,000.00		3,500,000.00		
上海太湖之雪科技有限公司	170,000.00	830,000.00		1,000,000.00		
苏州市盛太丝绸有限公司		3,339,699.47		3,339,699.47		
Silk Box Inc.		212,113.93		212,113.93		
苏州湖之锦文化传媒有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	870,000.00	7,481,813.40		8,351,813.40		



#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,720,180.31	219,033,596.27	297,403,578.12	185,481,750.93	233,399,393.31	138,453,183.22
其他业务	1,903,868.95	915,371.53	1,577,223.55	799,299.66	1,846,460.21	1,339,248.53
合计	364,624,049.26	219,948,967.80	298,980,801.67	186,281,050.59	235,245,853.52	139,792,431.75

##### 营业收入明细：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入			
其中：蚕丝被	207,768,500.70	165,350,358.35	128,826,512.82
床品套件	103,570,063.60	85,804,674.80	65,163,466.63
丝绸饰品	39,673,181.69	37,729,244.43	30,972,248.24
丝绸服饰及其他	11,708,434.32	8,519,300.54	8,437,165.62
其他业务收入	1,903,868.95	1,577,223.55	1,846,460.21
合计	364,624,049.26	298,980,801.67	235,245,853.52

#### (五) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,550,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	113,375.58	525,439.06	116,342.05
合计	113,375.58	-1,024,560.94	116,342.05

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益明细表

项目	2021年度	2020年度	2019年度	说明
非流动资产处置损益	5,533.39	-559,724.95	-30,223.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务 密切相关，按照国家统一标准定额或定 量享受的政府补助除外）	4,723,352.75	5,382,041.61	3,320,760.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资 金占用费	4,476.84	6,607.75		
企业取得子公司、联营企业及合营企业 的投资成本小于取得投资时应享有被投 资单位可辨认净资产公允价值产生的收 益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计 提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整 合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公 允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初 至合并日的当期净损益	2,036,315.78	1,241,803.75	-425,269.24	
与公司正常经营业务无关的或有事项产 生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期 保值业务外，持有交易性金融资产、衍 生金融资产，交易性金融负债，衍生金 融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、衍生金融资产、 交易性金融负债、衍生金融负债和其他 债权投资取得的投资收益	113,375.58	525,439.06	116,342.05	

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-524,442.01	-193,119.66	-177,353.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2,244,369.55		
小计	6,358,612.33	8,647,417.11	3,654,794.26	
所得税影响额	646,489.14	1,109,126.10	484,371.22	
少数股东权益影响额(税后)			-882.00	
合计	5,712,123.19	7,538,291.01	3,171,305.04	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额			原因
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
社保减免		1,654,896.60		疫情社保减免
房租减免		589,472.95		疫情房租减免
合计		2,244,369.55		

## (二) 净资产收益率及每股收益

2021 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.30	1.374	1.374
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.55	1.158	1.158

2020年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.51	0.923	0.923
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	14.92	0.638	0.638

2019年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.77	0.467	0.467
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.49	0.347	0.347

  
苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二〇年六月二十日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建勇, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围  
 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律事务咨询、会计培训;信息系统实施、维护。  
 【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】

登记机关

2021年02月19日



此证复印件仅作为报告附件使用,不能单独使用。

扫描二维码,即可了解更多信息。



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0001247

此复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用

证书序号：000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名: 赵斌  
Full name: 赵斌  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1980-10-18  
Date of birth: 1980-10-18  
工作单位: 立信会计师事务所  
Working unit: 立信会计师事务所  
身份证号码: 330403650001000000  
Identity card No: 330403650001000000

赵斌  
28.12



姓名: 赵斌  
身份证号: 330403000001000000



证书编号: 330400060013  
No. of Certificate: 330400060013  
批准注册机构: 立信会计师事务所  
Approved by Institute of CPA: 立信会计师事务所  
发证日期: 2000年12月21日  
Date of issuance: 2000年12月21日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after (the) renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
姓名: 赵斌  
Name in register: 赵斌  
批准注册机构: 立信会计师事务所  
Approved by Institute of CPA: 立信会计师事务所  
发证日期: 2009年12月11日  
Date of issuance: 2009年12月11日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
姓名: 赵斌  
Name in register: 赵斌  
批准注册机构: 立信会计师事务所  
Approved by Institute of CPA: 立信会计师事务所  
发证日期: 2011年11月15日  
Date of issuance: 2011年11月15日



此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名	林梓
Full name	林梓
性别	女
Sex	女
出生日期	1988-11-29
Date of birth	1988-11-29
工作单位	立信会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙)北京分所
身份证号码	110102198811291121
Identity card No.	110102198811291121



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 310000062804  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 09 月 15 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年半年度

信会师报字[2022]第 ZG12425 号

# 苏州太湖雪丝绸股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
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	1-92



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZG12425 号

苏州太湖雪丝绸股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州太湖雪丝绸股份有限公司（以下简称太湖雪）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月期间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，公允反映了太湖雪 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月期间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，我们独立于太湖雪，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策及收入分析,如财务报表附注三、(二十七)及合并财务报表项目注释五、(二十八)所述,2021年1-6月、2022年1-6月的营业收入分别为174,073,158.96元、131,092,699.85元。由于营业收入是衡量太湖雪业绩表现的重要指标,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们主要执行的审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性;</li> <li>2、通过抽样检查销售合同及其关键条款,对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点或控制权转移时点进行了分析评估,进而评估太湖雪销售收入的确认政策;</li> <li>3、分析主要产品毛利率及波动原因,对比分析毛利率的合理性;</li> <li>4、针对不同的销售模式,通过抽样检查发货单据、运输单据、报关单、签收单、销售结算单等依据,检查是否符合销售收入的确认政策;</li> <li>5、对本期重大销售和期末重大应收账款余额执行函证程序;</li> <li>6、以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入获取支持性证据,评价营业收入是否在恰当期间确认;</li> <li>7、利用IT专家工作,核查公司层面管理控制、信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制,并对线上销售数据进行多维度分析。</li> </ol>

(二) 存货跌价准备	
<p>如合并财务报表附注三、(十一)及合并财务报表项目注释五、(五)所述,太湖雪截至2021年12月31日、2022年6月30日的存货原值分别为134,357,562.79元、152,952,993.47元,存货跌价准备分别为4,441,346.79元、3,859,292.05元。存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大,管理层测算存货跌价准备时需要运用重大会计估计和判断,因此,我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<p>我们主要执行的审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2、对期末存货实施监盘程序,检查存货的数量、状况,识别是否存在减值迹象;</li> <li>3、对管理层就存货可变现净值估计的相关假设和参数进行评估,分析其合理性;</li> <li>4、获取并评估影响期末存货跌价准备的数据,复核存货跌价准备是否已按存货跌价准备方法进行计提。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

太湖雪管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括太湖雪2022年半年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估太湖雪的持续经营能力，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。

治理层负责监督太湖雪的财务报告过程。

## 六、 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，就可能对太湖雪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太湖雪不能持续经营。

(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) 就太湖雪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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2022年10月25日

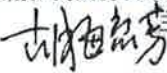




苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	45,103,852.38	46,431,623.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	27,349,121.55	44,230,828.85
应收款项融资			
预付款项	(三)	13,897,082.11	20,939,191.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	2,677,472.65	2,321,342.23
买入返售金融资产			
存货	(五)	149,093,701.42	129,916,216.00
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)	11,433,000.14	4,209,818.16
流动资产合计		249,554,230.25	248,049,020.23
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	22,447,675.85	22,843,314.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	21,808,488.22	17,219,396.98
无形资产	(九)	2,731,096.85	1,928,420.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	2,963,949.48	3,349,866.35
递延所得税资产	(十一)	1,912,023.54	1,306,658.64
其他非流动资产	(十二)		155,941.57
非流动资产合计		51,863,233.94	46,803,598.31
资产总计		301,417,464.19	294,852,618.54

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: 







苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2022年6月30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	(十三)	35,000,000.00	44,950,000.00
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	(十四)	15,401,687.73	18,253,796.55
预收款项			
合同负债	(十五)	7,142,742.64	8,397,449.79
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	(十六)	7,130,059.58	9,804,987.17
应交税费	(十七)	9,517,990.54	4,528,349.60
其他应付款	(十八)	27,458,968.45	11,094,634.37
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	(十九)	7,072,449.96	4,892,608.71
其他流动负债	(二十)	2,287,006.27	2,564,756.47
流动负债合计		111,010,905.17	104,486,582.66
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	(二十一)	16,908,006.32	11,512,927.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十二)	132,105.80	315,892.45
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,040,112.12	11,828,820.30
负债合计		128,051,017.29	116,315,402.96
所有者权益:			
股本	(二十三)	27,443,172.00	27,443,172.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	36,192,442.21	30,057,654.45
减:库存股			
其他综合收益	(二十五)	-61,847.05	-151,575.37
专项储备			
盈余公积	(二十六)	13,280,685.02	11,732,162.58
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	95,447,208.11	108,138,752.20
归属于母公司所有者权益合计		172,301,660.29	177,220,165.86
少数股东权益		1,064,786.61	1,317,049.72
所有者权益合计		173,366,446.90	178,537,215.58
负债和所有者权益总计		301,417,464.19	294,852,618.54

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:



苏州太湖雪丝绸股份有限公司

母公司资产负债表

2022年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		38,404,957.87	40,224,412.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	40,804,185.44	46,547,502.82
应收款项融资			
预付款项		10,864,947.05	20,898,906.88
其他应收款	(二)	11,736,965.85	11,294,122.47
存货		139,072,597.47	127,748,260.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,533,916.41	3,414,234.73
流动资产合计		251,417,570.09	250,127,439.83
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	(三)	8,451,813.40	8,351,813.40
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		11,808,203.41	12,066,367.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,681,298.64	14,661,021.55
无形资产		2,731,096.85	1,928,420.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,177,809.67	1,153,152.24
递延所得税资产		1,437,362.74	1,234,421.38
其他非流动资产			155,941.57
非流动资产合计		44,287,584.71	39,551,138.39
资产总计		295,705,154.80	289,678,578.22

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:

胡毓芳



严建新



严建新





## 苏州太湖雪丝绸股份有限公司

## 母公司资产负债表（续）

2022年6月30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	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	44,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,404,936.98	18,253,796.55
预收款项			
合同负债		6,610,787.45	8,619,987.61
应付职工薪酬		7,016,263.88	9,804,987.17
应交税费		8,643,726.56	3,517,724.89
其他应付款		25,658,251.64	9,556,926.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,717,590.13	4,892,608.71
其他流动负债		2,066,777.62	2,533,009.37
流动负债合计		107,118,334.26	102,129,040.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,687,861.04	8,907,974.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		85,296.34	262,969.10
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,773,157.38	9,170,943.92
负债合计		120,891,491.64	111,299,984.35
所有者权益：			
股本		27,443,172.00	27,443,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,669,815.09	33,609,467.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,280,685.02	11,732,162.58
未分配利润		94,419,991.05	105,593,791.44
所有者权益合计		174,813,663.16	178,378,593.87
负债和所有者权益总计		295,705,154.80	289,678,578.22

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：





**苏州太湖雪丝绸股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2022年1-6月**  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		131,092,699.85	174,073,158.96
其中: 营业收入	(二十八)	131,092,699.85	174,073,158.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,955,463.03	154,305,572.67
其中: 营业成本	(二十八)	71,170,221.89	99,345,051.62
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	(二十九)	834,528.67	867,265.04
销售费用	(三十)	30,812,537.10	40,146,695.29
管理费用	(三十一)	9,321,141.55	5,174,931.51
研发费用	(三十二)	7,809,485.84	6,975,050.51
财务费用	(三十三)	1,007,547.98	1,796,578.70
其中: 利息费用	(三十三)	1,903,965.42	1,078,324.51
利息收入	(三十三)	52,937.38	139,860.33
加: 其他收益	(三十四)	6,677,503.36	2,243,762.65
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	8,600.00	113,375.51
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			
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)	(三十六)	1,127,414.04	-286,790.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十七)	-1,495,267.93	-1,421,423.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		16,455,486.29	20,416,510.72
加: 营业外收入	(三十八)	3,400.29	226,697.24
减: 营业外支出	(三十九)	261,864.99	488,967.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,197,021.59	20,154,240.40
减: 所得税费用	(四十)	2,481,803.97	3,579,378.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,715,217.62	16,574,861.89
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		13,715,217.62	16,574,861.89
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		13,967,480.73	16,573,599.79
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-252,263.11	1,262.10
六、其他综合收益的税后净额	(二十五)	89,728.32	-19,502.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(二十五)	89,728.32	-19,502.84
(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	(二十五)	89,728.32	-19,502.84
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	(二十五)	89,728.32	-19,502.84
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,804,945.94	16,555,359.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,057,209.05	16,554,096.95
归属于少数股东的综合收益总额		-252,263.11	1,262.10
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.5090	0.6268
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5090	0.6268

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

胡相高

主管会计工作负责人:

严建新

会计机构负责人:

严建新

严建新





苏州太湖雪丝绸股份有限公司

母公司利润表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	132,719,463.56	170,351,631.59
减: 营业成本	(四)	78,639,941.84	99,165,200.69
税金及附加		830,331.20	832,940.59
销售费用		24,251,281.03	37,783,306.01
管理费用		8,608,458.44	5,092,219.11
研发费用		7,809,485.84	6,975,050.51
财务费用		871,589.37	1,741,184.05
其中: 利息费用		1,915,779.76	978,031.62
利息收入		46,255.73	12,964.26
加: 其他收益		6,677,503.36	2,243,762.65
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	8,600.00	113,375.51
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)		1,188,081.02	-22,989.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,495,267.93	-1,169,594.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,087,292.29	19,926,285.36
加: 营业外收入		3,316.74	206,113.99
减: 营业外支出		261,864.99	488,967.56
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,828,744.04	19,643,431.79
减: 所得税费用		2,343,519.61	3,494,271.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,485,224.43	16,149,159.95
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		15,485,224.43	16,149,159.95
(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		15,485,224.43	16,149,159.95
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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:

胡相芳



严建新



严建新





苏州太湖雪丝绸股份有限公司

合并现金流量表

2022年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		152,059,473.57	181,837,187.54
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		17.57	
收到其他与经营活动有关的现金		7,334,174.15	3,014,738.70
经营活动现金流入小计		159,393,665.29	184,851,926.24
购买商品、接受劳务支付的现金		81,756,596.41	157,054,706.63
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			
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		26,453,144.12	21,378,245.80
支付的各项税费		2,563,295.78	4,839,058.94
支付其他与经营活动有关的现金		29,993,276.13	29,937,182.16
经营活动现金流出小计		140,766,312.44	213,209,193.53
经营活动产生的现金流量净额		18,627,352.85	-28,357,267.29
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	88,900,000.00
取得投资收益收到的现金		8,600.00	113,375.51
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		568,881.85	
投资活动现金流入小计		2,577,481.85	89,013,375.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,253,278.21	1,363,305.81
投资支付的现金		2,000,000.00	88,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,253,278.21	90,263,305.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,675,796.36	-1,249,930.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,200,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	23,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,615,500.00	1,875,620.30
筹资活动现金流入小计		27,615,500.00	26,275,620.30
偿还债务支付的现金		34,950,000.00	18,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,034,018.14	644,227.41
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		7,745,064.71	3,206,791.01
筹资活动现金流出小计		45,729,082.85	22,051,018.42
筹资活动产生的现金流量净额		-18,113,582.85	4,224,601.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		343,137.52	-356,483.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-818,888.84	-25,739,079.35
加:期初现金及现金等价物余额		45,862,741.22	43,584,584.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,043,852.38	17,845,504.93

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:

胡相彪



严建新



严建新



苏州太湖雪丝绸股份有限公司

母公司现金流量表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		147,116,780.58	186,199,187.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,318,526.96	3,011,308.60
经营活动现金流入小计		154,435,307.54	189,210,495.73
购买商品、接受劳务支付的现金		81,756,596.41	156,433,153.78
支付给职工以及为职工支付的现金		25,695,526.00	21,315,607.72
支付的各项税费		1,787,526.78	4,831,254.00
支付其他与经营活动有关的现金		26,824,921.07	28,470,760.94
经营活动现金流出小计		136,064,570.26	211,050,776.44
经营活动产生的现金流量净额		18,370,737.28	-21,840,280.71
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	88,900,000.00
取得投资收益收到的现金		8,600.00	113,375.51
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		568,881.85	
投资活动现金流入小计		2,577,481.85	89,013,375.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,251,579.21	918,333.77
投资支付的现金		2,100,000.00	92,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,351,579.21	93,118,333.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,774,097.36	-4,104,958.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	23,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,615,500.00	
筹资活动现金流入小计		27,615,500.00	23,200,000.00
偿还债务支付的现金		34,950,000.00	18,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,034,018.14	644,227.41
支付其他与筹资活动有关的现金		7,745,064.71	3,206,791.01
筹资活动现金流出小计		45,729,082.85	22,051,018.42
筹资活动产生的现金流量净额		-18,113,582.85	1,148,981.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		206,370.47	-248,595.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,310,572.46	-25,044,853.19
加: 期初现金及现金等价物余额		39,655,530.33	36,876,810.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,344,957.87	11,831,957.21

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:

胡相芳  


严建新  


严建新  




苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2022年1-6月

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)



项目	本期金额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减:库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权 益	
一、上年年末余额	27,443,172.00			30,057,654.45		-151,575.37		11,732,162.58		108,138,752.20	177,220,165.86	1,317,049.72	178,537,215.58
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	27,443,172.00			30,057,654.45		-151,575.37		11,732,162.58		108,138,752.20	177,220,165.86	1,317,049.72	178,537,215.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				6,134,787.76		89,728.32		1,548,522.44		-12,691,544.09	-4,918,505.57	-252,263.11	-5,170,768.68
(一)综合收益总额				6,134,787.76		89,728.32		1,548,522.44		13,967,480.73	14,057,209.05	-252,263.11	13,804,945.94
(二)所有者投入和减少资本											6,134,787.76		6,134,787.76
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	27,443,172.00			36,192,442.21		-61,847.05		13,280,685.02		95,447,208.11	172,301,660.29	1,064,786.61	173,366,446.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

胡旭芳



主管会计工作负责人:

严建新



会计机构负责人:

严建新



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2022年1-6月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额										所有者权益合计			
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	26,443,172.00				15,664,894.85		-127,846.61		8,220,277.22		75,306,797.48	125,507,294.94	299,738.35	125,807,033.29
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、本年年初余额	26,443,172.00				15,664,894.85		-127,846.61		8,220,277.22		75,306,797.48	125,507,294.94	299,738.35	125,807,033.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,502.84		1,614,916.00		14,938,683.79	16,554,096.95	1,201,262.10	17,755,359.05
（一）综合收益总额							-19,502.84				16,573,599.79	16,554,096.95	1,262.10	16,555,359.05
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									1,614,916.00		-1,614,916.00			
2. 提取一般风险准备									1,614,916.00		-1,614,916.00			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	26,443,172.00				15,664,894.85		-147,349.45		9,835,193.22		90,265,481.27	142,061,391.89	1,501,000.45	143,562,392.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

胡毓航



主管会计工作负责人：

严建新



会计机构负责人：

严建新





**苏州太湖雪丝绸股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
**2022年1-6月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	27,443,172.00				33,609,467.85				11,732,162.58	105,593,791.44	178,378,593.87
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	27,443,172.00				33,609,467.85				11,732,162.58	105,593,791.44	178,378,593.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,060,347.24				1,548,522.44	-11,173,800.39	-3,564,930.71
(一) 综合收益总额									15,485,224.43		15,485,224.43
(二) 所有者投入和减少资本					6,060,347.24						6,060,347.24
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,444,847.24						3,444,847.24
(三) 利润分配					2,615,500.00				1,548,522.44	-26,659,024.82	2,615,500.00
1. 提取盈余公积									1,548,522.44	-1,548,522.44	
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,110,502.38	-25,110,502.38
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	27,443,172.00				39,669,815.09				13,280,685.02	94,419,991.05	174,813,663.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人:

胡彬芳



主管会计工作负责人:

胡彬芳



会计机构负责人:

胡彬芳



苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2022年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	26,443,172.00				15,664,894.85				8,220,277.22	73,986,823.24	124,315,167.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	26,443,172.00				15,664,894.85				8,220,277.22	73,986,823.24	124,315,167.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,614,916.00	14,534,243.95	16,149,159.95
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									1,614,916.00	-1,614,916.00	
2. 对所有者（或股东）的分配									1,614,916.00	-1,614,916.00	
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	26,443,172.00				15,664,894.85				9,835,193.22	88,521,067.19	140,464,327.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

胡相芳



主管会计工作负责人：

严建新



会计机构负责人：

严建新



## 苏州太湖雪丝绸股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、 股份公司设立前的股权结构变化情况

苏州太湖雪丝绸股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为苏州太湖雪丝绸有限公司, 成立于2006年5月18日。本公司历史沿革情况如下:

2006年5月18日, 经苏州市吴江工商行政管理局批准, 胡掌林以货币出资100万元设立苏州太湖雪丝绸有限公司。该出资经苏州华瑞会计师事务所审验, 并出具了华瑞验内字(2006)第229号验资报告。

2010年1月20日, 根据公司股东会决议, 公司增加注册资本700万元, 变更后注册资本为800万元, 其中胡掌林以货币出资700万元, 占注册资本的87.50%, 胡毓芳以货币出资100万元, 占注册资本的12.50%, 该增资经苏州华瑞会计师事务所审验, 并出具华瑞验内字(2010)067号验资报告。

变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	87.50
胡毓芳	1,000,000.00	12.50
合计	8,000,000.00	100.00

2012年12月15日, 根据公司股东会决议, 增加注册资本500万元, 该货币出资由原股东胡毓芳一次性缴足, 变更后注册资本为1300万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验, 并出具了中合会验字(2012)051号验资报告。

变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例(%)
胡掌林	7,000,000.00	53.85
胡毓芳	6,000,000.00	46.15
合计	13,000,000.00	100.00

2013年10月21日, 根据公司股东会决议, 原股东将股权全部转让给苏州英宝投资有限公司, 并办理了工商变更登记。

2013年11月28日, 根据公司股东会决议, 公司增加注册资本700万元, 由苏州英宝投资有限公司以货币出资, 变更后注册资本为2000万元。该增资经苏州中合会计师事务所审验, 并出具了中合会验字(2013)160号验资报告。

2013年12月20日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本380万元，由苏州英宝投资有限公司以货币出资，变更后注册资本为2380万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2013）176号验资报告。

2014年7月1日，根据公司股东会决议，苏州英宝投资有限公司以300万元的价格转让给苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）12.61%的股权，并办理了工商变更登记。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	87.39
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	12.61
合计	23,800,000.00	100.00

2014年8月18日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本242.2908万元，其中苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）以货币出资132.1586万元，苏州市吴江创业投资有限公司以货币出资110.1322万元，变更后注册资本为2,622.2908万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）041号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	79.32
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.44
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.04
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.20
合计	26,222,908.00	100.00

2014年9月26日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本22.0264万元，其中陈强以货币出资22.0264万元，变更后注册资本为2644.3172万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）061号验资报告。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

## 2、整体变更设立股份公司

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司股东会通过决议，决定以截至2015年12月31日经审计的账面净资产值整体变更设立股份公司。

2016年1月20日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2016]第710020号《审计报告》，确认苏州太湖雪丝绸有限公司以2015年12月31日为审计基准日经审计后的账面净资产值为42,108,066.85元。

2016年2月15日，苏州太湖雪丝绸有限公司全体股东共同签署了《发起人协议书》，同意以2015年12月31日为基准日经审计确认的账面净资产42,108,066.85元折为股份公司股份26,443,172.00股，每股面值人民币1元，股份公司注册资本为人民币26,443,172.00元；由截至2015年12月31日登记在册的全体股东作为股份公司的发起人，按各自在公司注册资本中的出资比例分别持有股份公司的股份；净资产超过股份公司注册资本的15,664,894.85元计入股份公司资本公积。

2016年2月15日，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，各股东出资真实、足额到位，并出具了信会师报字[2016]第710115号《验资报告》。

2016年3月1日，苏州太湖雪丝绸有限公司在江苏省苏州工商行政管理局办理了变更登记手续，并领取了新的《营业执照》。

上述变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	20,800,000.00	78.66
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）	1,321,586.00	5.00
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
合计	26,443,172.00	100.00

2016年7月19日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券代码为838262，所属行业为纺织业。

2020年7月31日，苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）将股权转让给苏州英宝投资有限公司。

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	22,120,587.00	83.65
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
陈麒元	999.00	0.01
合计	26,443,172.00	100.00

2021年12月15日，公司向苏州市吴江创联股权投资管理有限公司和东吴证券股份有限公司定向发行1,000,000股，增资后股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	22,119,487.00	80.6011
苏州湖之锦投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	10.9317
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.0131
苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	555,556.00	2.0244
东吴证券股份有限公司	444,444.00	1.6195
陈强	220,264.00	0.8026
翟德杏	1,199.00	0.0044
王佩珠	599.00	0.0022
沈政耀	299.00	0.0011
迟重然	2.00	0.0000
合计	27,443,172.00	100.00

截至 2022 年 6 月 30 日，股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	22,111,887.00	80.5734
苏州湖之锦投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	10.9317
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.0131
苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	555,556.00	2.0244
东吴证券股份有限公司做市专用证券账户	444,444.00	1.6195
陈强	220,264.00	0.8026
翟德杏	2,786.00	0.0102
谢凌飞	688.00	0.0025
王佩珠	599.00	0.0022
王雅君	311.00	0.0011
沈政耀	299.00	0.0011
贺志祥	201.00	0.0007
钮明荣	200.00	0.0007
朱振友	200.00	0.0007
廖伍军	200.00	0.0007
吴国兴	200.00	0.0007
张雯华	114.00	0.0004
陆焯钢	100.00	0.0004
唐伟芳	100.00	0.0004
崔善德	100.00	0.0004
徐嵘	100.00	0.0004
姚惠萍	100.00	0.0004
陈卫琴	100.00	0.0004
陆晓天	100.00	0.0004



股东名称	出资额	持股比例(%)
钱佩琴	100.00	0.0004
苏州凯英工业材料有限公司	100.00	0.0004
上海泰钇办公设备有限公司	100.00	0.0004
鲍秀红	100.00	0.0004
袁新峰	100.00	0.0004
吴延平	100.00	0.0004
石宝根	100.00	0.0004
孙永康	100.00	0.0004
沈建民	100.00	0.0004
陆晓燕	100.00	0.0004
董保华	100.00	0.0004
何承林	100.00	0.0004
孔灵	100.00	0.0004
计红梅	100.00	0.0004
孙林妹	100.00	0.0004
沈兵	100.00	0.0004
施莹琛	100.00	0.0004
王程明	100.00	0.0004
王伟	100.00	0.0004
程建社	100.00	0.0004
沈丽红	100.00	0.0004
钱鸿	100.00	0.0004
沈培根	100.00	0.0004
丁鹏	100.00	0.0004
钱超	100.00	0.0004
胡丹颖	100.00	0.0004
谈文俊	100.00	0.0004
张莉	100.00	0.0004
李志刚	100.00	0.0004
董书华	100.00	0.0004
徐志英	100.00	0.0004
钱林华	100.00	0.0004
张景文	1.00	0.0000
合计	27,443,172.00	100.00

注册地：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村 318 国道北侧，总部地址：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村 318 国道北侧。统一社会信用代码：9132050078836153X2。  
本公司主要经营活动：蚕丝被、床上用品、服装、纺织品、丝绸制品、蚕丝丝绸刺

绣工艺品生产、销售；工艺品、劳保用品、办公文具用品、五金制品销售；文化创意设计、企业信息咨询、会务服务、展览展示服务、市场信息咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一般项目：互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用化学产品销售；鲜茧收购；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农业科学研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的母公司为苏州英宝投资有限公司，本公司的法人及实际控制人均为胡毓芳。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

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”。

苏州太湖雪丝品生活有限公司于 2022 年 4 月 24 日注销，注销后苏州太湖雪丝品生活有限公司不再纳入公司合并报表范围内。

苏州太湖雪丝绸科技有限公司于 2022 年 3 月 4 日成立，为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围内。

## 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （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

### （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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 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。

**(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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 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):

一 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；

一 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。

**公司执行金融工具时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下:**

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、应收账款、其他应收款、应收款项融资以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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以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,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确认的组合依据和预期信用损失的办法如下:

(1) 应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

(2) 应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为 0

(3) 应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

项目	分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征
	应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
		合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0

(4) 其他应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收股利	合并范围外关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收股利的账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0
应收其他款项	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
	合并范围内关联方往来款低风险款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0

其中上述组合中, 账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3-4 年	100	100
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

(5) 对应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十一) 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、半成品、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

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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。

## (十二) 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“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## (十四) 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,股本溢价不足冲减的,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。

## (十五) 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。

## (十六) 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	1.00	4.95
机器设备	年限平均法	10	1.00	9.90
运输工具	年限平均法	4	1.00	24.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	1.00	19.80-33.00

### 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

## (十九) 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（年）	摊销方法
土地使用权	50	按产权证上载明的使用年限
软件	5	预计收益年限
商标权	1.5	按使用期限

## 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

本公司无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。

## (二十) 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。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 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、 具体原则

### (1) 线下销售模式

#### ①直营专卖模式

将商品交付给客户,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时,确认销售收入。

#### ②企业客户集采模式

针对境内销售,将商品交付给客户,取得客户签收单或入库单等证明文件后确认收入。针对境外销售,将产品报关、取得报关单,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时,确认销售收入。

#### ③直营商场专柜模式

由商场向消费者开具发票和收款,商场按期与本公司进行已销商品的结算,根据商场提供的销售结算单确认销售收入。

#### ④经销模式

公司交付货物,对方收到货物后在签收单上签字确认,公司在对方签收后确认销售收入。

### (2) 线上销售模式

#### ①自营店铺销售模式

针对境内销售,公司发货后经由客户确认收货或系统自动确认收货并收到货款时确认收入。针对境外销售,客户在第三方电商平台或太湖雪海外官网下单并支付货款后,线上销售平台负责将货物配送给客户或者公司委托物流公司配送交给客户,在将商品交付给物流公司时确认销售收入。

#### ②电商平台入仓和直发模式

在平台客户对外销售后,公司于期末根据经双方确认的当期销售清单确认销售收入。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履行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行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。

## (二十九) 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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 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。

### (三十) 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。

### (三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

#### 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、(二十) 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 and 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、(十)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、(十)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) 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经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;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，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。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，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）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、（十）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、（十）金融工具”。

### （三十二）终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金

额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对本期财务报表无重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对本期财务报表无重大影响。

##### (2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行

会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

## 2、重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计的变更。

## 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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	4.55%、20%、15%、21%

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
苏州太湖雪丝绸股份有限公司	15%
苏州市盛太丝绸有限公司	20%
苏州小镇故事文化传播有限公司	20%
上海太湖之雪科技有限公司	20%
苏州湖之锦文化传媒有限公司	20%
Silk Box Inc.	联邦税: 21%、 州税: 4.55%
苏州太湖雪电子商务有限公司	20%
苏州太湖雪丝绸科技有限公司	20%

### (二) 税收优惠

1、2019年11月7日,苏州太湖雪丝绸股份有限公司高新技术企业复审通过,取得高新技术企业证书(证书编号:GR201932000181),有效期三年。根据《中华人民

《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关法律法规规定，企业自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按 2019 年至 2021 年所得税率减按 15% 计缴。

2、苏州市盛太丝绸有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税【2021】12 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3、苏州小镇故事文化传播有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

4、上海太湖之雪科技有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

5、苏州湖之锦文化传媒有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

6、苏州太湖雪丝绸科技有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得

额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

7、苏州太湖雪电子商务有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	44.00	131,605.51
银行存款	40,509,948.18	40,906,383.60
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	4,593,860.20	5,393,633.96
合计	45,103,852.38	46,431,623.07
其中：存放在境外的款项总额	2,911,409.75	2,815,243.91

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金		50,000.00
定期存款	60,000.00	518,881.85
合计	60,000.00	568,881.85

### (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	28,034,746.61	45,106,723.58
1 至 2 年	720,449.19	1,443,831.97
2 至 3 年	26,019.75	114,275.25
3 至 4 年	54,993.57	153,589.18
4 至 5 年		48,346.30
5 年以上		3,608.00
小计	28,836,209.12	46,870,374.28
减：坏账准备	1,487,087.57	2,639,545.43
合计	27,349,121.55	44,230,828.85

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		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)					金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	28,836,209.12	100.00	1,487,087.57	5.16	27,349,121.55	46,870,374.28	100.00	2,639,545.43	5.63
其中：									
信用风险组合	28,836,209.12	100.00	1,487,087.57	5.16	27,349,121.55	46,870,374.28	100.00	2,639,545.43	5.63
合计	28,836,209.12	100.00	1,487,087.57		27,349,121.55	46,870,374.28	100.00	2,639,545.43	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	28,836,209.12	1,487,087.57	5.16
合计	28,836,209.12	1,487,087.57	

### 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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,639,545.43	-1,152,457.86			1,487,087.57
合计	2,639,545.43	-1,152,457.86			1,487,087.57

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	4,915,989.79	17.05	245,799.49
北京京东世纪贸易有限公司	3,380,864.57	11.72	169,043.23
上海蔚景商贸有限公司	1,740,769.36	6.04	87,038.47
北京梅如雪科技有限公司	1,579,697.80	5.48	78,984.89
杭州丁香健康管理咨询有限公司	653,534.60	2.27	32,676.73
合计	12,270,856.12	42.56	613,542.81

## (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,897,082.11	100.00	20,909,867.91	99.86
1至2年			23,078.14	0.11
2至3年			6,245.87	0.03



账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上				
合计	13,897,082.11	100.00	20,939,191.92	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
盖州市佳兴丝绸有限责任公司	6,001,585.05	43.19
pricetrace LLC	2,816,195.39	20.26
桐乡市钱桑家纺有限公司	2,127,303.93	15.31
盖州市东兴棉绢纺织有限公司	1,171,653.17	8.43
盖州市友凤丝绸纺织有限公司	938,168.10	6.75
合计	13,054,905.64	93.94

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,677,472.65	2,321,342.23
合计	2,677,472.65	2,321,342.23

### 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	1,395,751.29	1,091,743.33
1至2年	481,832.00	427,307.00
2至3年	69,851.00	297,558.66
3至4年	227,484.40	172,338.23
4至5年	236,523.27	145,006.48
5年以上	462,826.98	368,826.98
小计	2,874,268.94	2,502,780.68
减：坏账准备	196,796.29	181,438.45
合计	2,677,472.65	2,321,342.23

(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 (%)		
按单项计提坏账准备											
按组合计提坏账准备	2,874,268.94	100.00	196,796.29	6.85	2,677,472.65	2,502,780.68	100.00	181,438.45	7.25	2,321,342.23	
其中：											
账龄组合	2,874,268.94	100.00	196,796.29	6.85	2,677,472.65	2,502,780.68	100.00	181,438.45	7.25	2,321,342.23	
合计	2,874,268.94	100.00	196,796.29		2,677,472.65	2,502,780.68	100.00	181,438.45		2,321,342.23	

按组合计提坏账准备:

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 (%)
账龄组合	2,874,268.94	196,796.29	6.85
合计	2,874,268.94	196,796.29	

(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	181,438.45			181,438.45
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	25,403.81			25,403.81
本期转回				
本期转销	10,045.97			10,045.97
本期核销				
其他变动				
期末余额	196,796.29			196,796.29

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	2,502,780.68			2,502,780.68
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				

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)	
本期新增	2,908,229.97			2,908,229.97
本期终止确认	2,536,741.71			2,536,741.71
其他变动				
期末余额	2,874,268.94			2,874,268.94

(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	
账龄组合	181,438.45	25,403.81		10,045.97	196,796.29
合计	181,438.45	25,403.81		10,045.97	196,796.29

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	10,045.97

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
张家港暨阳路店	往来款	1,822.71	预计无法收回	内部审批	否
越溪经销商	往来款	8,223.26	预计无法收回	内部审批	否
合计		10,045.97			

(6) 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	2,289,908.93	2,064,222.46
代收代付款	225,271.09	212,670.77
其他	208,206.39	112,422.44
备用金	145,100.00	103,000.00
往来款	3,382.53	8,065.01
押金	2,400.00	2,400.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	2,874,268.94	2,502,780.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周立芬	履约保证金	250,000.00	5年以上	8.70	12,500.00
天玑星辉(苏州)科技有限公司	履约保证金	231,780.00	1年以内	8.06	11,589.00
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	220,484.40	1-4年	7.67	11,024.22
北京京东世纪贸易有限公司	履约保证金	100,000.00	1年以内	3.48	5,000.00
有品信息科技有限公司	履约保证金	100,000.00	1-2年	3.48	5,000.00
合计		902,264.40		31.39	45,113.22

(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	43,863,730.57		43,863,730.57	33,418,621.24		33,418,621.24
周转材料	3,842,489.02		3,842,489.02	3,823,704.11		3,823,704.11
委托加工物资	3,145,013.44		3,145,013.44	1,861,162.42		1,861,162.42
在产品	1,704,283.02		1,704,283.02	1,300,258.85		1,300,258.85
库存商品	95,021,990.54	3,859,292.05	91,162,698.49	85,562,604.66	4,441,346.79	81,121,257.87
半成品	5,375,486.88		5,375,486.88	8,391,211.51		8,391,211.51
合计	152,952,993.47	3,859,292.05	149,093,701.42	134,357,562.79	4,441,346.79	129,916,216.00

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,441,346.79	1,495,267.93		2,077,322.67		3,859,292.05
合计	4,441,346.79	1,495,267.93		2,077,322.67		3,859,292.05

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	7,168,971.16	2,095,836.03
上市发行费用	2,711,037.74	566,037.74
应收退货成本	783,429.19	721,150.73
待抵扣进项税	742,877.83	745,848.55
预缴税金	26,684.22	80,945.11
合计	11,433,000.14	4,209,818.16

(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	22,447,675.85	22,843,314.46
固定资产清理		
合计	22,447,675.85	22,843,314.46

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	24,956,102.90	2,783,457.93	3,829,036.05	4,058,300.86	35,626,897.74
(2) 本期增加金额	242,787.00			458,330.26	701,117.26
—购置	242,787.00			458,330.26	701,117.26
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	25,198,889.90	2,783,457.93	3,829,036.05	4,516,631.12	36,328,015.00
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	5,913,697.17	882,883.11	2,623,337.58	3,363,665.42	12,783,583.28
(2) 本期增加金额	620,073.76	111,462.53	181,227.39	183,992.19	1,096,755.87
—计提	620,073.76	111,462.53	181,227.39	183,992.19	1,096,755.87
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	6,533,770.93	994,345.64	2,804,564.97	3,547,657.61	13,880,339.15
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	18,665,118.97	1,789,112.29	1,024,471.08	968,973.51	22,447,675.85
(2) 上年年末账面价值	19,042,405.73	1,900,574.82	1,205,698.47	694,635.44	22,843,314.46



(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	24,504,166.96		24,504,166.96
(2) 本期增加金额	8,498,094.11		8,498,094.11
—新增租赁	8,498,094.11		8,498,094.11
(3) 本期减少金额	2,674,096.04		2,674,096.04
—租赁终止	2,674,096.04		2,674,096.04
(4) 期末余额	30,328,165.03		30,328,165.03
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	7,284,769.98		7,284,769.98
(2) 本期增加金额	3,909,002.87		3,909,002.87
—计提	3,909,002.87		3,909,002.87
(3) 本期减少金额	2,674,096.04		2,674,096.04
—租赁终止	2,674,096.04		2,674,096.04
(4) 期末余额	8,519,676.81		8,519,676.81
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	21,808,488.22		21,808,488.22
(2) 上年年末账面价值	17,219,396.98		17,219,396.98

(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	1,050,600.00	3,059,437.27	4,110,037.27
(2) 本期增加金额		1,089,388.54	1,089,388.54
—购置		1,089,388.54	1,089,388.54
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,050,600.00	4,148,825.81	5,199,425.81
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	241,638.00	1,939,978.96	2,181,616.96

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	10,506.00	276,206.00	286,712.00
—计提	10,506.00	276,206.00	286,712.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	252,144.00	2,216,184.96	2,468,328.96
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	798,456.00	1,932,640.85	2,731,096.85
(2) 上年年末账面价值	808,962.00	1,119,458.31	1,928,420.31

#### (十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,161,187.10	467,414.91	769,474.34		2,859,127.67
品牌授权使用费	188,679.25		83,857.44		104,821.81
合计	3,349,866.35	467,414.91	853,331.78		2,963,949.48

#### (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,490,755.41	821,664.14	7,262,210.67	1,088,575.81
内部交易未实现利润	2,947,612.07	442,141.81	606,284.10	60,628.41
可抵扣亏损	1,189,143.67	29,751.54	424,540.11	10,636.45
预计负债	683,072.98	99,877.96	985,760.28	146,817.97
股权激励	3,519,287.74	518,588.09		
合计	13,829,871.87	1,912,023.54	9,278,795.16	1,306,658.64

##### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	99,229.96	53,043.35

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	841,605.39	185,768.30
合计	940,835.35	238,811.65

### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023			
2024			
2025	3,846.05	3,846.05	
2026	181,922.25	181,922.25	
2027	655,837.09		
合计	841,605.39	185,768.30	

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件款				82,011.57		82,011.57
办公家具				73,930.00		73,930.00
合计				155,941.57		155,941.57

## (十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		13,950,000.00
保证借款	35,000,000.00	26,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
合计	35,000,000.00	44,950,000.00

## (十四) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料	11,681,161.04	8,358,140.45

项目	期末余额	上年年末余额
加工费	2,400,749.83	4,068,798.23
成品	1,319,776.86	5,826,857.87
合计	15,401,687.73	18,253,796.55

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽联丰制丝有限公司	131,920.00	未到结算期
合计	131,920.00	

## (十五) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	7,142,742.64	8,397,449.79
合计	7,142,742.64	8,397,449.79

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,804,987.17	21,799,276.15	24,478,159.64	7,126,103.68
离职后福利-设定提存计划		1,654,781.63	1,650,825.73	3,955.90
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,804,987.17	23,454,057.78	26,128,985.37	7,130,059.58

### 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	6,548,111.62	18,843,550.82	22,057,870.31	3,333,792.13
(2) 职工福利费		770,306.69	770,306.69	
(3) 社会保险费		787,498.54	784,942.64	2,555.90
其中：医疗保险费		713,795.28	711,277.78	2,517.50
工伤保险费		36,536.53	36,498.13	38.40

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		37,166.73	37,166.73	
(4) 住房公积金		762,610.00	760,932.00	1,678.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,256,875.55	635,310.10	104,108.00	3,788,077.65
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,804,987.17	21,799,276.15	24,478,159.64	7,126,103.68

### 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		1,604,622.80	1,600,786.80	3,836.00
失业保险费		50,158.83	50,038.93	119.90
合计		1,654,781.63	1,650,825.73	3,955.90

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,320,290.47	1,730,867.23
企业所得税	4,508,822.68	1,895,296.80
城市维护建设税	427,640.58	226,519.51
教育费附加	234,640.73	192,751.24
房产税	25,460.54	25,460.54
土地使用税	1,122.64	1,122.64
个人所得税		456,331.64
印花税	12.90	
合计	9,517,990.54	4,528,349.60

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		495,582.99
应付股利	22,977,376.61	
其他应付款项	4,481,591.84	10,599,051.38
合计	27,458,968.45	11,094,634.37

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
往来款应付利息		495,582.99
合计		495,582.99

### 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	22,977,376.61	
合计	22,977,376.61	

### 3、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,797,226.14	5,096,624.17
应付费用	1,747,324.62	4,494,568.93
保证金	928,001.00	998,001.00
代收代付款	9,040.08	9,857.28
合计	4,481,591.84	10,599,051.38

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赖以云	300,000.00	尚未到期
苏州金钺水韵丝绸有限公司	100,000.00	尚未到期

### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	7,072,449.96	4,892,608.71
合计	7,072,449.96	4,892,608.71

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债待转销项税额	860,705.33	1,120,814.56
应付退货款	1,426,300.94	1,443,941.91
合计	2,287,006.27	2,564,756.47

## (二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	16,908,006.32	11,512,927.85
合计	16,908,006.32	11,512,927.85

## (二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其他	315,892.45	15,981.18	199,767.83	132,105.80	赠送代金券
合计	315,892.45	15,981.18	199,767.83	132,105.80	

## (二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	27,443,172.00						27,443,172.00

## (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	30,057,654.45	2,615,500.00		32,673,154.45
其他资本公积		3,519,287.76		3,519,287.76
合计	30,057,654.45	6,134,787.76		36,192,442.21

### 其他说明:

1、本期股本溢价增加系公司实际控制人胡毓芳将苏州市盛太丝绸有限公司、SilkBoxInc.全部股权受让款无偿捐赠给太湖雪，共计 261.55 万元人民币。  
公司于 2021 年 12 月 20 日向实际出让人胡毓芳收购苏州市盛太丝绸有限公司和

SilkBoxInc.100%股权，交易价格分别为 242.89 万元、2.8 万美元。胡毓芳为支持公司业务发展，拟将全部股权受让款无偿捐赠给太湖雪。公司于 2022 年 6 月 20 日召开了第三届董事会四次会议及第三届监事会四次会议，审议通过《关于公司接受实际控制人捐赠暨关联交易的议案》。

2、本期其他资本公积增加系公司股东苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖之锦投资”）于 2021 年 12 月 15 日在合伙企业会议室召开临时合伙人会议，全体合伙人一致同意普通合伙人胡毓芳转让部分股权给公司核心骨干，湖之锦投资已于 2022 年 1 月办理完成工商变更。在等待期内的每个资产负债表日，公司以对可解锁份额的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。



(二十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-151,575.37	89,728.32				89,728.32	-61,847.05
其中：外币财务报表折算差额	-151,575.37	89,728.32				89,728.32	-61,847.05
其他综合收益合计	-151,575.37	89,728.32				89,728.32	-61,847.05

## (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,732,162.58	11,732,162.58	1,548,522.44		13,280,685.02
合计	11,732,162.58	11,732,162.58	1,548,522.44		13,280,685.02

## (二十七) 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	108,138,752.20	75,306,797.48
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	108,138,752.20	75,306,797.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,967,480.73	16,573,599.79
减：提取法定盈余公积	1,548,522.44	1,614,916.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,110,502.38	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	95,447,208.11	90,265,481.27

## (二十八) 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
主营业务收入及成本	130,542,543.70	70,927,549.20	173,598,030.23	99,013,830.95
其他业务收入及成本	550,156.15	242,672.69	475,128.73	331,220.67
合计	131,092,699.85	71,170,221.89	174,073,158.96	99,345,051.62

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	363,328.77	394,801.18
教育费附加	210,937.77	229,806.21
地方教育附加	140,625.00	153,204.15
房产税	50,921.08	48,579.22

项目	本期金额	上期金额
印花税	63,110.77	35,569.00
车船税	3,360.00	3,060.00
土地使用税	2,245.28	2,245.28
合计	834,528.67	867,265.04

### (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,190,292.57	9,004,310.44
电商平台佣金及服务费	6,682,799.54	11,810,802.85
广告及业务宣传费	7,456,249.83	13,254,042.41
折旧费	3,428,608.22	2,559,962.51
装修费	912,661.46	480,030.93
商场管理费	621,668.30	990,253.84
股权激励	446,620.46	
其他	335,184.66	583,477.31
差旅费	258,226.61	207,417.79
办公费	204,534.76	583,104.90
业务招待费	149,530.98	56,229.12
租赁费	72,226.23	269,967.07
运输装卸费	48,559.88	114,330.81
会议费	3,394.50	102,192.00
展会费用	1,979.10	130,573.31
合计	30,812,537.10	40,146,695.29

### (三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,008,454.09	2,277,909.10
股权激励	1,993,354.10	
中介机构服务费	1,379,418.66	631,852.32
折旧及摊销	1,125,479.74	876,295.29
业务招待费	591,695.79	377,728.58
办公费	207,574.94	180,152.83
保险费	119,243.87	168,154.79
租赁费	7,200.00	34,662.96

项目	本期金额	上期金额
差旅费	45,453.50	83,470.36
运输费	27,254.74	50,104.91
其他	816,012.12	494,600.37
合计	9,321,141.55	5,174,931.51

### (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	3,120,186.49	2,811,025.89
职工薪酬	2,878,284.94	3,173,523.73
股权激励	1,079,313.20	
中介机构服务费	302,230.30	573,193.28
办公费	245,503.70	113,291.19
折旧与摊销	160,820.08	273,457.69
差旅费	23,147.13	30,558.73
合计	7,809,485.84	6,975,050.51

### (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,903,965.42	1,078,324.51
其中：租赁负债利息费用	1,003,073.05	230,892.31
减：利息收入	52,937.38	139,860.33
汇兑损益	-1,059,353.98	414,275.97
手续费及其他	215,873.92	443,838.55
合计	1,007,547.98	1,796,578.70

### (三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,668,035.03	2,243,762.65
代扣个人所得税手续费	9,468.33	
合计	6,677,503.36	2,243,762.65

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021 年度中央外经贸发展专项资金茧丝绸和国际服务外包项目	2,400,000.00		与收益相关
2021 年度工业经济奖励	1,145,000.00		与收益相关
2021 年第二批苏州市文化产业发展专项资金扶持项目	1,000,000.00		与收益相关
首批吴江区生产性服务业高质量发展政策和 2021 年度服务业集聚区优惠政策奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
2021 年度实施商标战略和技术标准战略及质量强区建设项目奖励资金	660,000.00		与收益相关
稳岗补贴	151,755.03	9,480.92	与收益相关
2022 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	150,000.00		与收益相关
2020 年度苏州市商务发展专项资金	100,000.00		与收益相关
2021 年度第一批企业资本支窗奖励资金	36,000.00		与收益相关
苏州市吴江区震泽镇人力资源和社保保障服务中心	19,680.00		与收益相关
2021 年苏州市商务发展专项资金（第一批）	5,600.00		与收益相关
2020 年第二批苏州市文化产业发展奖励和补贴项目资金		200,000.00	与收益相关
2020 年苏州文化和旅游“走出去”项目奖励补贴经费		55,500.00	与收益相关
疫情补贴		2,781.73	与收益相关
2020 年商务发展专项资金第七批		10,000.00	与收益相关
2020 年工业奖励		1,238,000.00	与收益相关
2020 年苏州市第三十一批科技发展计划：技术标准资助项目经费		27,000.00	与收益相关
2021 年农业生产和公共服务：农业农村信息化建设项目资金-智慧农业品牌案例		100,000.00	与收益相关
2021 年苏州市级打造先进制造业基地专项资金-关键技术攻关项目：工业设计奖励		500,000.00	与收益相关
2020 年信用体系类政策奖励资金-苏州市信用管理示范		50,000.00	与收益相关
苏州市吴江区人力资源和社会保障局一次性就业补贴		1,000.00	与收益相关
2020 年度实施商标战略和技术标准战略及质量强区建设项目奖励资金		50,000.00	与收益相关
合计	6,668,035.03	2,243,762.65	

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		113,375.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,600.00	

项目	本期金额	上期金额
合计	8,600.00	113,375.51

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,152,780.84	164,116.99
其他应收款坏账损失	25,366.80	122,673.37
合计	-1,127,414.04	286,790.36

### (三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,495,267.93	1,421,423.37
合计	1,495,267.93	1,421,423.37

### (三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		197,205.67	
其他	3,400.29	29,491.57	3,400.29
合计	3,400.29	226,697.24	3,400.29

### (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	164,800.00	416,500.00	164,800.00
非常损失	80,000.00	70,000.00	80,000.00
其他	17,064.99	2,467.56	17,064.99
合计	261,864.99	488,967.56	261,864.99

### (四十) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,087,168.87	3,555,739.62

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-605,364.90	23,638.89
合计	2,481,803.97	3,579,378.51

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,197,021.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,429,553.24
子公司适用不同税率的影响	350,330.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,229.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,603.47
研发费用加计扣除影响	-1,170,912.86
所得税费用	2,481,803.97

## (四十一) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	13,967,480.73	16,573,599.79
本公司发行在外普通股的加权平均数	27,443,172.00	26,443,172.00
基本每股收益	0.5090	0.6268
其中：持续经营基本每股收益	0.5090	0.6268
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	13,967,480.73	16,573,599.79

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	27,443,172.00	26,443,172.00
稀释每股收益	0.5090	0.6268
其中：持续经营稀释每股收益	0.5090	0.6268
终止经营稀释每股收益		

#### (四十二) 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	本期金额	上期金额
收到的政府补贴	6,677,503.36	2,243,762.65
收到的各种往来款	590,424.17	729,869.36
利息收入	52,937.38	16,114.36
收到的押金、保证金、备用金	13,309.24	24,992.33
合计	7,334,174.15	3,014,738.70

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	29,034,019.12	29,027,994.79
支付的押金、保证金、备用金	705,192.02	490,219.81
营业外支出	254,064.99	418,967.56
合计	29,993,276.13	29,937,182.16

##### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款到期	568,881.85	
合计	568,881.85	

##### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款		1,875,620.30
股东捐赠	2,615,500.00	
合计	2,615,500.00	1,875,620.30



## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
长期租赁	1,518,898.17	3,182,791.01
上市中介费用、财务顾问费	2,145,000.00	
资金拆借还款	4,081,166.54	
融资担保费		24,000.00
合计	7,745,064.71	3,206,791.01

## (四十三) 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	13,715,217.62	16,574,861.89
加：信用减值损失	-1,127,414.04	286,790.36
资产减值准备	1,495,267.93	1,421,423.37
固定资产折旧	1,096,755.87	511,236.93
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,909,002.87	3,507,277.95
无形资产摊销	286,712.00	189,664.00
长期待摊费用摊销	853,331.78	359,654.35
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,247,102.94	1,434,808.15
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,600.00	-113,375.51
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-605,364.90	-23,629.45
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-20,672,753.35	-43,501,309.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	21,116,526.20	-24,567,126.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,197,719.83	15,562,456.66
其他	3,519,287.76	
经营活动产生的现金流量净额	18,627,352.85	-28,357,267.29
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	45,043,852.38	17,845,504.93
减：现金的期初余额	45,862,741.22	43,584,584.28
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	-818,888.84	-25,739,079.35

## 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	45,043,852.38	45,862,741.22
其中：库存现金	44.00	131,605.51
可随时用于支付的银行存款	40,449,948.18	40,337,501.75
可随时用于支付的其他货币资金	4,593,860.20	5,393,633.96
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	45,043,852.38	45,862,741.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十四) 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	60,000.00	定期存款
固定资产	4,248,830.90	抵押借款
无形资产	798,456.00	抵押借款
合计	5,107,286.90	

#### (四十五) 外币货币性项目

##### 1、 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			4,095,353.88
其中：美元	565,327.74	6.7114	3,794,140.59
欧元	31,497.76	7.0084	220,748.90
英镑	190.25	8.1365	1,547.97
澳元	8,062.29	4.6145	37,203.44
加币	8,012.79	5.2058	41,712.98
应收账款			12,286,686.30
其中：美元	1,766,792.26	6.7114	11,857,649.57
欧元	61,217.50	7.0084	429,036.73
应付账款			12,060,253.52
其中：美元	1,764,601.49	6.7114	11,842,946.44
其他应收款			108,653.54
其中：美元	15,989.40	6.7114	107,311.26
其他应付款			671.14
其中：美元	100.00	6.7114	671.14

#### (四十六) 政府补助

##### 1、 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	
2021 年度中央外经贸发展专项资金 茧丝绸和国际服务外包项目	2,400,000.00	2,400,000.00		其他收益
2021 年度工业经济奖励	1,145,000.00	1,145,000.00		其他收益
2021 年第二批苏州市文化产业发展 专项资金扶持项目	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
首批吴江区生产性服务业高质量发展 政策和 2021 年度服务业集聚区优惠 政策奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2021 年度实施商标战略和技术标准 战略及质量强区建设项目奖励资金	660,000.00	660,000.00		其他收益
稳岗补贴	161,235.95	151,755.03	9,480.92	其他收益
2022 年度苏州市市级打造先进制造 业基地专项资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
2020 年度苏州市商务发展专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2021 年度第一批企业资本支窗奖励 资金	36,000.00	36,000.00		其他收益

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	
苏州市吴江区震泽镇人力资源和社保保障服务中心	19,680.00	19,680.00		其他收益
2021年苏州市商务发展专项资金(第一批)	5,600.00	5,600.00		其他收益
2020年第二批苏州市文化产业发展奖励和补贴项目资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
2020年苏州文化和旅游“走出去”项目奖励补贴经费	55,500.00		55,500.00	其他收益
疫情补贴	2,781.73		2,781.73	其他收益
2020年商务发展专项资金第七批	10,000.00		10,000.00	其他收益
2020年工业奖励	1,238,000.00		1,238,000.00	其他收益
2020年苏州市第三十一批科技发展计划:技术标准资助项目经费	27,000.00		27,000.00	其他收益
2021年农业生产和公共服务:农业农村信息化建设项目资金-智慧农业品牌案例	100,000.00		100,000.00	其他收益
2021年苏州市级打造先进制造业基地专项资金-关键技术攻关项目:工业设计奖励	500,000.00		500,000.00	其他收益
2020年信用体系类政策奖励资金-苏州市信用管理示范	50,000.00		50,000.00	其他收益
苏州市吴江区人力资源和社会保障局一次性就业补贴	1,000.00		1,000.00	其他收益
2020年度实施商标战略和技术标准战略及质量强区建设项目奖励资金	50,000.00		50,000.00	其他收益

#### (四十七) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,003,073.05	230,892.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	224,571.83	58,999.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中:售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,568,518.17	3,182,791.01
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市盛太丝绸有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区盛泽镇中心广场6号	批发销售	100.00		股权购买
苏州小镇故事文化传播有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市周庄镇蚬园弄35号	批发销售	70.00		设立
上海太湖之雪科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区芳春路400号	批发销售	100.00		设立
苏州湖之锦文化传媒有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区	新闻和出版	100.00		设立
Silk Box Inc.	美国科罗拉多州	美国科罗拉多州丹佛市2142大道美景西路9888号	批发销售	100.00		股权购买
苏州太湖雪丝品生活有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村	批发销售	100.00		设立
苏州太湖雪电子商务有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区	批发销售	100.00		设立
苏州太湖雪丝绸科技有限公司	江苏省苏州市	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区(太湖新城)迎宾大道333号苏州湾东方创投基地6#楼	科技推广和应用服务业	100.00		设立

说明：苏州太湖雪丝品生活有限公司已于本报告期内注销，该公司无经营。

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州小镇故事文化传播有限公司	30.00	-252,263.11		1,064,786.61



## 七、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。

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。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (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、应收账款、其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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，对于应收账款和其他应收款等，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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,794,140.59	301,213.29	4,095,353.88	6,681,917.28	321,455.31	7,003,372.59
应收账款	11,857,649.57	429,036.73	12,286,686.30	689,169.78		689,169.78
应付账款	11,842,946.44		11,842,946.44			
其他应收款	107,311.26		107,311.26			
其他应付款	671.14		671.14			
合计	27,602,719.00	730,250.02	28,332,969.02	7,371,087.06	321,455.31	7,692,542.37

## 1、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。



## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州英宝投资有限公司	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区(太湖新城)迎宾大道 333 号苏州湾东方创投基地	投资管理	13,000,000.00	80.60	80.60

### (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

其他关联方情况	与本公司关系
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司(以下简称“丝绸之路”)	苏州英宝投资有限公司控制的企业
苏州湖之锦投资管理合伙企业(有限合伙)	股东
吴江青商投资有限公司	实际控制人胡毓芳担任董事
胡毓芳	实际控制人、董事长、总经理
王安琪	实际控制人、董事、副总经理
苏州怡泰祥纺织科技有限公司(曾用名:苏州太湖雪织科技科技有限公司)	公司控股股东英宝投资最近 12 个月曾控制的企业

### (四) 其他潜在利益相关方情况

其他潜在利益相关方名称	其他关联方与本公司的关系
吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	员工陈功超为其经营者
苏州三盛实业科技有限公司	公司控股股东最近 12 个月曾控制的企业股东、执行董事盛正芳姐姐盛丽芬持有 100% 的股权
苏州怡泰祥家居用品有限公司	公司控股股东最近 12 个月曾控制的企业股东、执行董事盛正芳持有 100% 的股权
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	间接持有公司 5% 以上股份的股东
徐超楠	前员工

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	加工费	195,106.26	263,615.01
苏州三盛实业科技有限公司	采购商品	538,994.08	1,365,771.44
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	采购商品	8,810.62	2,947,171.33
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	物业管理费	14,681.27	

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
苏州怡泰祥家居用品有限公司	销售商品		204,776.08
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	销售商品	92,319.68	1,842,248.46
苏州信能精密机械有限公司	销售商品		8,318.58

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	房屋建筑物			-80,746.96	14,552.49			726,722.66	17,814.54
胡毓芳	房屋建筑物			79,042.89	51,867.80		860,000.00	2,717,624.45	65,477.28
苏州怡泰祥纺织科技有限公司	房屋建筑物		500,000.00	1,195,149.53	21,589.58	137,614.68			
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	房屋建筑物			897,401.24	12,085.68				

### 3、 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
胡毓芳	10,000,000.00	2021-10-12	2025-10-10	是
胡毓芳	4,260,000.00	2021-10-12	2025-10-10	是
胡毓芳	10,000,000.00	2021-7-21	2024-7-19	是
胡毓芳	2,520,000.00	2021-7-21	2025-7-19	是
胡毓芳	5,000,000.00	2021-3-10	2024-3-8	是
胡毓芳	10,000,000.00	2021-11-24	2025-11-22	否
胡毓芳	10,000,000.00	2021-11-18	2025-11-16	否
胡毓芳	10,000,000.00	2021-8-10	2025-8-8	否
胡毓芳	3,000,000.00	2021-1-25	2024-1-23	是
胡毓芳	10,000,000.00	2021-6-22	2025-6-20	是
胡毓芳	10,000,000.00	2021-6-22	2025-6-20	是
胡毓芳	5,000,000.00	2021-11-11	2025-11-9	否
胡毓芳	15,000,000.00	2022-3-11	2026-3-10	否
胡毓芳	12,000,000.00	2022-3-8	2026-3-6	否
胡毓芳	30,000,000.00	2022-6-22	2025-6-21	否

### 4、 关联方资金拆借

单位名称	关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
本公司	胡毓芳	期初拆借余额	-3,183,099.16	-4,613,395.76
		累计拆出金额		
		累计拆入金额		-137,126.03
		累计归还金额	3,183,099.16	
		期末拆借余额		-4,750,521.79
本公司	王安琪	期初拆借余额	-360,117.95	
		累计拆出金额		
		累计拆入金额		-44,636.96
		累计归还金额	360,117.95	
		期末拆借余额		-44,636.96

## 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,438,579.21	513,517.02

说明：本期关键管理人员薪酬包括股份支付 177 万元。

## 6、 其他关联交易

本期公司实际控制人胡毓芳将苏州市盛太丝绸有限公司、SilkBoxInc.全部股权受让款无偿捐赠给太湖雪，共计 261.55 万元人民币，计入资本公积，具体情况见五、（二十四）资本公积。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州怡泰祥家居用品有限公司			78,573.06	3,928.65
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司			92,936.43	4,646.82
预付款项					
	吴江青商投资有限公司	500.00			

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	5,460.18	18,980.74
	苏州三盛实业科技有限公司	178,953.35	192,658.66
	吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	85,589.92	128,321.92
应付利息			
	胡毓芳		477,685.72
	王安琪		6,611.86
	徐超楠		18.81
应付股利			
	苏州英宝投资有限公司	20,232,376.61	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	2,745,000.00	
其他应付款			
	胡毓芳		3,183,099.16
	王安琪		360,117.95
	吴江青商投资有限公司	1,778,007.00	1,535,220.00
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	50.00	50.00
	徐超楠		182.01
	胡新学	671.14	

## 九、 股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：发行人根据 2021 年 12 月定向增发价格，确定每股股票的公允价值为 18 元，转让价格折合至发行人的每股价格为 1.7 元/股和 3.4 元/股。股权计划中明确约定，等待期为工商变更登记之日起计算的 60 个月，自登记日起每满一年为一个解锁期。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据预计仍在职人员人数确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：3,519,287.76 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：3,519,287.76 元。

### (二) 以现金结算的股份支付情况

无。

### (三) 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大日后事项。

### 十二、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十三、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	41,502,163.95	47,418,850.58
1 至 2 年	648,034.19	1,442,915.27
2 至 3 年	25,103.05	114,275.25
3 至 4 年	54,993.57	153,589.18
4 至 5 年		48,346.30
5 年以上		3,608.00
小计	42,230,294.76	49,181,584.58
减：坏账准备	1,426,109.32	2,634,081.76
合计	40,804,185.44	46,547,502.82

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	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	14,536,651.61	34.42		14,536,651.61	2,419,567.00	4.92			2,419,567.00	
按组合计提坏账准备	27,693,643.15	65.58	1,426,109.32	26,267,533.83	46,762,017.58	95.08	2,634,081.76	5.63	44,127,935.82	
其中：										
信用风险特征组合	27,693,643.15	65.58	1,426,109.32	26,267,533.83	46,762,017.58	95.08	2,634,081.76	5.63	44,127,935.82	
合计	42,230,294.76	100.00	1,426,109.32	40,804,185.44	49,181,584.58	100.00	2,634,081.76		46,547,502.82	



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方	14,536,651.61			
合计	14,536,651.61			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	27,693,643.15	1,426,109.32	5.15
合计	27,693,643.15	1,426,109.32	

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	
按组合计提坏账准备	2,634,081.76	-1,207,972.44			1,426,109.32
合计	2,634,081.76	-1,207,972.44			1,426,109.32

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Silk Box Inc.	14,144,127.24	33.49	
北京京东世纪信息技术有限公司	4,915,989.79	11.64	245,799.49
北京京东世纪贸易有限公司	3,380,864.57	8.01	169,043.23
上海蔚景商贸有限公司	1,740,769.36	4.12	87,038.47
北京梅如雪科技有限公司	1,579,697.80	3.74	78,984.89
合计	25,761,448.76	61.00	580,866.08

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,736,965.85	11,294,122.47
合计	11,736,965.85	11,294,122.47

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	10,450,608.85	9,767,943.32
1 至 2 年	479,432.00	572,092.00
2 至 3 年	69,851.00	447,830.66
3 至 4 年	227,484.40	172,338.23
4 至 5 年	236,523.27	145,006.48
5 年以上	462,826.98	368,826.98
小计	11,926,726.50	11,474,037.67
减：坏账准备	189,760.65	179,915.20
合计	11,736,965.85	11,294,122.47

(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		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	金额					金额					
按单项计提坏账准备											
按组合计提坏账准备	11,926,726.50	100.00	189,760.65	1.59	11,736,965.85	100.00	179,915.20	1.57	11,294,122.47		
其中：											
账龄组合	2,709,269.50	22.72	189,760.65	7.00	2,519,508.85	21.41	179,915.20	7.32	2,276,665.47		
低风险信用组合	9,217,457.00	77.28			9,217,457.00	78.59			9,017,457.00		
合计	11,926,726.50	100.00	189,760.65		11,736,965.85	100.00	179,915.20		11,294,122.47		

按组合计提坏账准备：

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 (%)
账龄组合	2,709,269.50	189,760.65	7.00
低风险信用组合	9,217,457.00		
合计	11,926,726.50	189,760.65	

(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	179,915.20			179,915.20
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	19,891.42			19,891.42
本期转回				
本期转销	10,045.97			10,045.97
本期核销				
其他变动				
期末余额	189,760.65			189,760.65

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	11,474,037.67			11,474,037.67
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				

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)	
--转回第一阶段				
本期新增	2,884,360.25			2,884,360.25
本期终止确认	2,431,671.42			2,431,671.42
其他变动				
期末余额	11,926,726.50			11,926,726.50

(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	
账龄组合	179,915.20	19,891.42		10,045.97	189,760.65
合计	179,915.20	19,891.42		10,045.97	189,760.65

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	10,045.97

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
张家港暨阳路店	往来款	1,822.71	预计无法收回	内部审批	否
越溪经销商	往来款	8,223.26	预计无法收回	内部审批	否
合计		10,045.97			

(6) 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
往来款	9,220,513.52	9,017,457.00
备用金	119,100.00	77,000.00
保证金	2,289,908.93	2,064,222.46
代收代付款	220,595.59	212,670.77

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	76,608.46	102,687.44
合计	11,926,726.50	11,474,037.67

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州湖之锦文化传媒有限公司	集团内部往来	8,500,000.00	1 年以内	71.27	
苏州盛太丝绸有限公司	集团内部往来	297,457.00	1 年以内	2.49	
周立芬	履约保证金	250,000.00	5 年以上	2.10	12,500.00
天玑星辉（苏州）科技有限公司	履约保证金	231,780.00	1 年以内	1.94	11,589.00
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	220,484.40	1-4 年	1.85	11,024.22
合计		9,499,721.40		79.65	35,113.22

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,451,813.40		8,451,813.40	8,351,813.40		8,351,813.40
合计	8,451,813.40		8,451,813.40	8,351,813.40		8,351,813.40

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
苏州小镇故事文化传播有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
上海太湖之雪科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州市盛太丝绸有限公司	3,339,699.47			3,339,699.47		
Silk Box Inc.	212,113.93			212,113.93		
苏州湖之锦文化传媒有限公司	300,000.00			300,000.00		
苏州太湖雪电子商务有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	8,351,813.40	100,000.00		8,451,813.40		

#### (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
主营业务收入及成本	132,283,287.19	78,291,580.87	169,852,662.03	98,833,980.02
其他业务收入及成本	436,176.37	348,360.97	498,969.56	331,220.67
合计	132,719,463.56	78,639,941.84	170,351,631.59	99,165,200.69

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		113,375.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,600.00	
合计	8,600.00	113,375.51

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,677,503.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,600.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-258,464.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,427,638.66	
所得税影响额	-964,150.01	
少数股东权益影响额（税后）	-15.62	
合计	5,463,473.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.6968	0.5090	0.5090
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.6861	0.3099	0.3099

  
 苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
 （加盖公章）  
 二〇二二年七月二十五日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202208

扫描二维码信息，  
了解国家公示系统  
更多登记、许可、  
变更信息。  
国家企业信用信息公示系统



此复印件仅作为报告附件使用，  
不作为他用。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

## 经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2022年08月16日

证书编号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名: 赵斌  
性别: 男  
出生日期: 1984.10.18  
工作单位: 立信会计师事务所  
身份证号码: 340403651013

赵斌  
08.12



证书编号: 340400060013  
批准注册协会: 立信会计师事务所  
发证日期: 2000年4月21日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after  
its renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA  
同意转让  
Agree the holder to be transferred from  
转出协会盖章  
Stamp of the transferor (Authorized Institute of CPAs)  
2009年12月11日  
转出协会负责人  
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA  
同意转让  
Agree the holder to be transferred from  
转出协会盖章  
Stamp of the transferor (Authorized Institute of CPAs)  
2009年11月15日  
转出协会负责人  
Agree the holder to be transferred to

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



中国注册会计师协会



姓名	林梓
性别	女
出生日期	1988-11-29
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合
身份证号	通合伙)北京分所
Identity card No.	110102198811291121



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



姓名: 林梓  
证书编号: 310000062804

证书编号: 310000062804  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年09月15日  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /