

安徽古麒绒材股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]0020390 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



安徽古麒绒材股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-8
二、 已审财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-8
财务报表附注	1-106
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	



审计报告

大华审字[2023]0020390号

安徽古麒绒材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽古麒绒材股份有限公司（以下简称古麒绒材公司）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了古麒绒材公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的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，我们独立于古麒绒材公司，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 2023 年 1-6 月、

2022 年度、2021 年度、2020 年度期间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：

- 1.营业收入的确认
- 2.应收账款坏账准备的计提
- 3.存货跌价准备的计提

(一) 营业收入的确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度。

古麒绒材公司与营业收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三/（二十四）及附注五/注释 34。

古麒绒材公司 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的营业收入分别为 34,545.43 万元、66,716.33 万元、59,575.05 万元、44,448.89 万元。由于营业收入是关键业绩指标之一，且报告期的营业收入总体呈现增长态势，收入确认是否真实、计量是否准确、是否在恰当的财务报表期间进行列报可能存在潜在错报。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的财务报表审计中，我们针对营业收入实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价与销售业务有关的内部控制设计，并测试关键控制程序执行的有效性；

（2）了解公司的销售模式和收入确认政策，对与销售收入确认

有关的商品控制权转移时点进行分析评估，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）按照产品类别和规格分析产品毛利率和单价变动情况，并结合产品的市场行情，分析公司报告期内营业收入波动的合理性；

（4）选取报告期内的主要客户，对其在报告期内各期与公司的交易额、应收账款余额进行函证，确认公司报告期内的交易额是否真实、完整；

（5）采用抽样方式对销售收入确认相关的支持性文件包括销售合同或订单、出库单、送货单、客户签收或验收单、发票等进行检查，确认公司报告期内的营业收入是否真实、准确；

（6）通过公开渠道对报告期内各期的主要客户进行背景调查，核实公司与其是否存在关联关系；

（7）对报告期内的主要客户进行实地访谈，了解其实际经营情况及与公司的合作情况，确认其与公司报告期内的交易是否真实；

（8）对报告各期临近资产负债表日的收入确认进行重点了解和检查，包括了解交易背景的真实性，检查相关的销售合同或订单、送货单、客户签收单等证据，检查期后是否存在大额退回等事项；

（9）对各期资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，检查与收入确认有关的支持性文件，以评估收入记录的所属期间是否正确。

基于已执行的审计工作，我们认为，古麒绒材公司管理层对营业收入的确认符合企业会计准则相关的规定。

（二）应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021

年度、2020 年度。

与应收账款坏账准备相关的会计政策及信息披露请参阅财务报表附注三/（七）、（九）及附注五/注释 3。2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日古麒绒材公司应收账款原值分别为 32,781.79 万元、26,771.32 万元、17,240.35 万元、16,511.98 万元，计提的坏账准备分别为 3,002.56 万元、2,663.25 万元、1,764.22 万元、1,601.29 万元。管理层在依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合的基础上，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度及 2020 年度采用预期信用损失法计提坏账准备。由于应收账款金额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解古麒绒材公司与信用政策及应收账款管理相关的内部控制设计，并测试和评价其设计和执行的有效性；

（2）检查并测算预期信用损失模型中的预期信用损失率，并结合公司历史数据，评估报告期内历史坏账损失率及预期信用损失率的合理性；

（3）对公司按照信用风险特征划分若干组合计提坏账准备的，复核公司信用风险组合划分方法的适当性；

（4）对在单项工具层面能以合理成本评估和确定预期信用损失的，复核公司评估信用风险及预期信用损失金额确定的依据；

（5）获取公司编制的应收账款账龄分析表，复核应收账款账龄划分的准确性；

（6）通过对公司管理层及相关人员的访谈，了解相关债务人的

信息以及管理层对于其款项可收回性的评估，并结合客户信用记录、账龄、目前交易情况、期后还款计划及前瞻性信息等因素，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（7）对报告期内主要客户执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，进一步评价管理层对应收账款坏账准备计提的合理性及充分性。

基于已执行的审计工作，我们认为，古麒绒材公司管理层对应收账款坏账准备的计提符合企业会计准则相关的规定。

（三）存货跌价准备的计提

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度。

古麒绒材公司与存货跌价准备有关的会计政策及信息披露请参阅财务报表附注三/（十二）及附注五/注释 7。

古麒绒材公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的存货余额分别为 44,302.32 万元、36,130.92 万元、30,880.21 万元、25,597.93 万元；计提的存货跌价准备分别为 0 万元、0 万元、0 万元、61.01 万元。由于存货金额重大，并且存货跌价准备的计提涉及重大会计估计和判断。为此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评价古麒绒材公司与存货跌价准备相关的内部控制设计，测试并评价其执行的有效性；

（2）对期末存货实施监盘程序，检查存货的品名、规格及数量，对存货的主要构成进行抽样称重，并观察存货的实物状态，分析期末

存货是否真实存在，是否存在减值迹象；

(3) 获取各期末主要规格的库存商品和半成品的质量检测报告，并与期末账面列示的存货规格进行核对，评估公司各期末存货账面记录的产品规格是否准确；

(4) 对主要规格的库存商品和半成品进行随机抽样，送交第三方专业检测机构进行检测，并将第三方检测鉴定的结果与公司内部出具的质量检测结果进行比对，评估公司出具的检测报告的可靠性；

(5) 获取报告期各期末的存货库龄明细表，检查是否存在长库龄存货，分析和评估各期末存货跌价准备的计提是否充分；

(6) 根据资产负债表日前后的产品销售价格的变动情况，并结合产品的市场行情，测试期末存货是否存在减值；

(7) 按照成本与可变现净值孰低的原则，评价公司计提存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法是否准确，是否以确凿证据为基础计提存货跌价准备；

(8) 复核不同类别存货的可变现净值计算的准确性，评估公司各期期末存货跌价准备的计提是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，古麒绒材公司管理层对存货跌价准备的计提符合企业会计准则相关的规定。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

古麒绒材公司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，古麒绒材公司管理层负责评估古麒绒材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算古麒绒材公司、终止运营或别无其

他现实的选择。

治理层负责监督古麒绒材公司的财务报告过程。

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。

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，就可能导致对古麒绒材公司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告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古麒绒材公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



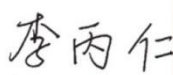
中国注册会计师：





（项目合伙人） 胡 宏

中国注册会计师：





李丙仁

二〇二三年八月三十一日



资产负债表

编制单位：安徽古铜绒材股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
流动资产：					
货币资金	注释1	36,980,146.09	63,764,696.95	52,099,228.02	27,549,470.31
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释2	760,000.00	3,800,000.00	3,486,386.00	712,500.00
应收账款	注释3	297,792,310.70	241,080,681.52	154,761,346.95	149,106,900.45
应收款项融资	注释4	5,029,077.40	1,600,000.00	1,680,000.00	3,164,754.08
预付款项	注释5	69,981,486.53	53,041,454.73	46,385,647.17	35,571,247.40
其他应收款	注释6	4,657,672.72	4,307,255.16	3,712,817.10	8,105,413.92
存货	注释7	443,023,192.13	361,309,226.72	308,802,124.03	255,369,247.97
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	注释8	4,079,328.67	3,232,145.13	1,292,186.27	1,204,573.60
流动资产合计		862,303,214.24	732,135,460.21	572,219,735.54	480,784,107.73
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	注释9	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	注释10			13,098,748.76	13,914,736.40
固定资产	注释11	197,582,952.72	143,359,662.94	136,612,553.78	141,496,348.24
在建工程	注释12	4,147,236.54	56,309,000.00	1,083,451.33	1,698,053.10
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	注释13	14,305,395.22	14,478,438.76	14,824,525.84	15,170,612.92
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	注释14	1,275,832.37	2,060,828.42	2,190,672.42	2,358,328.40
递延所得税资产	注释15				
其他非流动资产	注释16		20,000.00		
非流动资产合计		218,511,416.85	217,427,930.12	169,009,952.13	175,838,079.06
资产总计		1,080,814,631.09	949,563,390.33	741,229,687.67	656,622,186.79

(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：

谢玉成



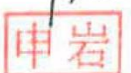
主管会计工作负责人：

汪建章



会计机构负责人：

申岩



资产负债表（续）

编制单位：安徽古麒新材股份有限公司

除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
流动负债：					
短期借款	注释17	215,835,738.84	204,361,178.72	161,057,311.11	129,922,568.61
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释18	53,800,000.00	41,800,000.00	8,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	注释19	51,692,896.25	39,158,681.46	16,997,273.51	17,386,823.29
预收款项	注释20			17,250.00	27,750.00
合同负债	注释21	24,699,415.40	2,383,150.70	799,880.70	4,664,490.75
应付职工薪酬	注释22	755,621.52	1,411,789.46	1,433,872.45	1,094,451.90
应交税费	注释23	8,073,755.54	4,674,642.09	1,304,021.43	430,197.71
其他应付款	注释24	2,323,243.13	943,358.13	1,360,549.69	44,362,183.65
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释25	4,538,972.22	23,980,881.26	68,971.00	2,751,943.04
其他流动负债	注释26	4,010,924.01	1,306,059.15	2,503,984.50	1,356,383.80
流动负债合计		365,730,566.91	320,019,740.97	193,543,114.39	204,996,792.75
非流动负债：					
长期借款	注释27	37,500,000.00	5,000,000.00	19,940,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债					
长期应付款	注释28				475,232.21
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	注释29	706,064.42	814,043.27	1,030,000.96	1,245,958.66
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		38,206,064.42	5,814,043.27	20,970,000.96	1,721,190.87
负债合计		403,936,631.33	325,833,784.24	214,513,115.35	206,717,983.62
股东权益：					
股本	注释30	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积	注释31	143,365,864.48	143,365,864.48	143,365,864.48	143,365,864.48
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	注释32	33,529,546.17	33,529,546.17	23,828,242.79	16,147,005.87
未分配利润	注释33	349,982,589.11	296,834,195.44	209,522,465.05	140,391,332.82
股东权益合计		676,877,999.76	623,729,606.09	526,716,572.32	449,904,203.17
负债和股东权益总计		1,080,814,631.09	949,563,390.33	741,229,687.67	656,622,186.79

（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：



利润表

编制单位：安徽古麒新材股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	注释34	345,454,285.93	667,163,331.66	595,750,454.94	444,488,917.99
减：营业成本	注释34	263,957,629.56	512,272,387.01	475,627,206.88	361,779,124.20
税金及附加	注释35	2,037,711.26	3,898,451.12	3,606,498.50	2,381,185.87
销售费用	注释36	789,126.79	1,123,575.68	1,074,370.15	957,167.49
管理费用	注释37	5,685,163.91	12,479,094.32	12,102,190.83	9,754,698.45
研发费用	注释38	11,199,780.82	23,369,309.35	17,392,299.61	3,583,751.55
财务费用	注释39	5,294,435.47	10,987,022.24	9,558,939.90	9,716,758.39
其中：利息费用		4,942,734.02	9,552,447.55	7,944,689.22	8,402,371.47
其中：利息收入		17,702.11	79,499.80	82,227.20	253,884.34
加：其他收益	注释40	160,628.58	5,922,808.32	2,090,129.67	1,975,951.95
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41	-217,633.32	-216,781.79	-953,178.54	253,457.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：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）	注释42	-3,220,402.54	-12,498,407.07	-538,707.17	-3,302,864.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释43			-61,446.99	-1,265,241.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释44	-82.95	48,854.11	88.75	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,212,947.89	96,289,965.51	76,925,834.79	53,977,535.66
加：营业外收入	注释45		744,434.45	270,359.37	70,453.32
减：营业外支出	注释46	64,554.22	21,366.19	383,825.01	54,721.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,148,393.67	97,013,033.77	76,812,369.15	53,993,267.07
减：所得税费用	注释47				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,148,393.67	97,013,033.77	76,812,369.15	53,993,267.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,148,393.67	97,013,033.77	76,812,369.15	53,993,267.07
（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净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
9. 其他					
六、综合收益总额		53,148,393.67	97,013,033.77	76,812,369.15	53,993,267.07
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.3534	0.6468	0.5121	0.3807
（二）稀释每股收益		0.3534	0.6468	0.5121	0.3807

(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：

谢成印
3402230128857

主管会计工作负责人：

汪建章

会计机构负责人：

申岩
3402230128857

现金流量表

编制单位：安徽古麒绒材股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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		329,835,492.81	607,139,678.20	606,292,331.88	415,216,605.79
收到的税费返还			4,028,538.53	130,850.18	3,500,075.97
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	160,652.89	9,107,777.11	3,556,499.32	20,641,404.64
经营活动现金流入小计		329,996,145.70	620,275,993.84	609,979,681.38	439,358,086.40
购买商品、接受劳务支付的现金		345,171,012.45	540,102,017.49	536,807,663.98	464,675,260.70
支付给职工以及为职工支付的现金		5,547,715.32	10,097,527.12	8,672,059.38	7,040,162.80
支付的各项税费		5,096,734.54	19,390,730.80	10,462,591.60	8,570,819.78
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	16,821,669.14	27,882,227.27	24,118,384.62	6,823,750.73
经营活动现金流出小计		372,637,131.45	597,472,502.68	580,060,699.58	487,109,994.01
经营活动产生的现金流量净额	注释49	-42,640,985.75	22,803,491.16	29,918,981.80	-47,751,907.61
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					103,680.00
取得投资收益收到的现金		43,686.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	61,000.00	976.00	14,710,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				2,300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		43,886.00	61,000.00	2,300,976.00	14,813,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,523,537.12	48,775,085.27	3,553,881.17	14,263,186.25
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		6,523,537.12	48,775,085.27	3,553,881.17	14,263,186.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,479,651.12	-48,714,085.27	-1,252,905.17	550,493.75
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					53,200,000.00
取得借款收到的现金		120,150,000.00	224,481,909.39	180,400,000.00	206,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释48		50,040,000.00	79,611,888.55	185,780,000.00
筹资活动现金流入小计		120,150,000.00	274,521,909.39	260,011,888.55	445,780,000.00
偿还债务支付的现金		95,600,000.00	171,780,000.00	129,720,000.00	202,599,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,050,663.99	9,705,160.30	10,214,291.52	7,810,291.25
支付其他与筹资活动有关的现金	注释48	963,250.00	53,060,691.00	122,593,914.70	181,200,090.00
筹资活动现金流出小计		101,613,913.99	234,545,851.30	262,528,206.22	391,610,081.25
筹资活动产生的现金流量净额		18,536,086.01	39,976,058.09	-2,516,317.67	54,169,918.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4.95	-1.25	-3.80
五、现金及现金等价物净增加额		-30,584,550.86	14,065,468.93	26,149,757.71	6,968,501.09
加：期初现金及现金等价物余额		63,764,696.95	49,699,228.02	23,549,470.31	16,580,969.22
六、期末现金及现金等价物余额		33,180,146.09	63,764,696.95	49,699,228.02	23,549,470.31

(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：

谢玉印
3402230128857

主管会计工作负责人：

汪建章

会计机构负责人：

申岩



股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月					
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	150,000,000.00				143,365,864.48	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	150,000,000.00				143,365,864.48	
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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、本年年末余额	150,000,000.00				143,365,864.48	
五、上年年末余额	150,000,000.00				33,529,546.17	
六、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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						
七、本年年末余额	150,000,000.00				33,529,546.17	
八、上年年末余额	150,000,000.00				296,834,195.44	
九、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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						
十、本年年末余额	150,000,000.00				349,982,589.11	
十一、上年年末余额	150,000,000.00				623,729,606.09	
十二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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						
十三、本年年末余额	150,000,000.00				623,729,606.09	

(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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成谢印王

章建江

申岩



股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



编制单位:安徽高鑫科技股份有限公司

项目	2022年度					
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股
一、上年年末余额	150,000,000.00				143,365,864.48	
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	150,000,000.00				143,365,864.48	
三、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额						
(二)股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四)股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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、本年末余额	150,000,000.00				143,365,864.48	
五、本年利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
六、其他						
七、其他						
八、其他						
九、其他						
十、其他						
十一、其他						
十二、其他						
十三、其他						
十四、其他						
十五、其他						
十六、其他						
十七、其他						
十八、其他						
十九、其他						
二十、其他						
二十一、其他						
二十二、其他						
二十三、其他						
二十四、其他						
二十五、其他						
二十六、其他						
二十七、其他						
二十八、其他						
二十九、其他						
三十、其他						
三十一、其他						
三十二、其他						
三十三、其他						
三十四、其他						
三十五、其他						
三十六、其他						
三十七、其他						
三十八、其他						
三十九、其他						
四十、其他						
四十一、其他						
四十二、其他						
四十三、其他						
四十四、其他						
四十五、其他						
四十六、其他						
四十七、其他						
四十八、其他						
四十九、其他						
五十、其他						
五十一、其他						
五十二、其他						
五十三、其他						
五十四、其他						
五十五、其他						
五十六、其他						
五十七、其他						
五十八、其他						
五十九、其他						
六十、其他						
六十一、其他						
六十二、其他						
六十三、其他						
六十四、其他						
六十五、其他						
六十六、其他						
六十七、其他						
六十八、其他						
六十九、其他						
七十、其他						
七十一、其他						
七十二、其他						
七十三、其他						
七十四、其他						
七十五、其他						
七十六、其他						
七十七、其他						
七十八、其他						
七十九、其他						
八十、其他						
八十一、其他						
八十二、其他						
八十三、其他						
八十四、其他						
八十五、其他						
八十六、其他						
八十七、其他						
八十八、其他						
八十九、其他						
九十、其他						
九十一、其他						
九十二、其他						
九十三、其他						
九十四、其他						
九十五、其他						
九十六、其他						
九十七、其他						
九十八、其他						
九十九、其他						
一百、其他						
一百零一、其他						
一百零二、其他						
一百零三、其他						
一百零四、其他						
一百零五、其他						
一百零六、其他						
一百零七、其他						
一百零八、其他						
一百零九、其他						
一百一十、其他						
一百一十一、其他						
一百一十二、其他						
一百一十三、其他						
一百一十四、其他						
一百一十五、其他						
一百一十六、其他						
一百一十七、其他						
一百一十八、其他						
一百一十九、其他						
一百二十、其他						
一百二十一、其他						
一百二十二、其他						
一百二十三、其他						
一百二十四、其他						
一百二十五、其他						
一百二十六、其他						
一百二十七、其他						
一百二十八、其他						
一百二十九、其他						
一百三十、其他						
一百三十一、其他						
一百三十二、其他						
一百三十三、其他						
一百三十四、其他						
一百三十五、其他						
一百三十六、其他						
一百三十七、其他						
一百三十八、其他						
一百三十九、其他						
一百四十、其他						
一百四十一、其他						
一百四十二、其他						
一百四十三、其他						
一百四十四、其他						
一百四十五、其他						
一百四十六、其他						
一百四十七、其他						
一百四十八、其他						
一百四十九、其他						
一百五十、其他						
一百五十一、其他						
一百五十二、其他						
一百五十三、其他						
一百五十四、其他						
一百五十五、其他						
一百五十六、其他						
一百五十七、其他						
一百五十八、其他						
一百五十九、其他						
一百六十、其他						
一百六十一、其他						
一百六十二、其他						
一百六十三、其他						
一百六十四、其他						
一百六十五、其他						
一百六十六、其他						
一百六十七、其他						
一百六十八、其他						
一百六十九、其他						
一百七十、其他						
一百七十一、其他						
一百七十二、其他						
一百七十三、其他						
一百七十四、其他						
一百七十五、其他						
一百七十六、其他						
一百七十七、其他						
一百七十八、其他						
一百七十九、其他						
一百八十、其他						
一百八十一、其他						
一百八十二、其他						
一百八十三、其他						
一百八十四、其他						
一百八十五、其他						
一百八十六、其他						
一百八十七、其他						
一百八十八、其他						
一百八十九、其他						
一百九十、其他						
一百九十一、其他						
一百九十二、其他						
一百九十三、其他						
一百九十四、其他						
一百九十五、其他						
一百九十六、其他						
一百九十七、其他						
一百九十八、其他						
一百九十九、其他						
二百、其他						
二百零一、其他						
二百零二、其他						
二百零三、其他						
二百零四、其他						
二百零五、其他						
二百零六、其他						
二百零七、其他						
二百零八、其他						
二百零九、其他						
二百一十、其他						
二百一十一、其他						
二百一十二、其他						
二百一十三、其他						
二百一十四、其他						
二百一十五、其他						
二百一十六、其他						
二百一十七、其他						
二百一十八、其他						
二百一十九、其他						
二百二十、其他						
二百二十一、其他						
二百二十二、其他						
二百二十三、其他						
二百二十四、其他						
二百二十五、其他						
二百二十六、其他						
二百二十七、其他						
二百二十八、其他						
二百二十九、其他						
二百三十、其他						
二百三十一、其他						
二百三十二、其他						
二百三十三、其他						
二百三十四、其他						
二百三十五、其他						
二百三十六、其他						
二百三十七、其他						
二百三十八、其他						
二百三十九、其他						
二百四十、其他						
二百四十一、其他						
二百四十二、其他						
二百四十三、其他						
二百四十四、其他						
二百四十五、其他						
二百四十六、其他						
二百四十七、其他						
二百四十八、其他						
二百四十九、其他						
二百五十、其他						
二百五十一、其他						
二百五十二、其他						
二百五十三、其他						
二百五十四、其他						
二百五十五、其他						
二百五十六、其他						
二百五十七、其他						
二百五十八、其他						
二百五十九、其他						
二百六十、其他						
二百六十一、其他						
二百六十二、其他						
二百六十三、其他						
二百六十四、其他						
二百六十五、其他						
二百六十六、其他						
二百六十七、其他						
二百六十八、其他						
二百六十九、其他						
二百七十、其他						
二百七十一、其他						
二百七十二、其他						
二百七十三、其他						
二百七十四、其他						
二百七十五、其他						
二百七十六、其他						
二百七十七、其他						
二百七十八、其他						
二百七十九、其他						
二百八十、其他						
二百八十一、其他						
二百八十二、其他						
二百八十三、其他						
二百八十四、其他						
二百八十五、其他						
二百八十六、其他						
二百八十七、其他						
二百八十八、其他						
二百八十九、其他						
二百九十、其他						
二百九十一、其他						
二百九十二、其他						

股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



编制单位：安徽古郡村投资有限公司

项目	2021年度				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	150,000,000.00			143,365,864.48	
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	150,000,000.00			143,365,864.48	
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额					
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
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、本年年末余额	150,000,000.00			143,365,864.48	
五、未分配利润					
六、其他					
七、所有者权益合计					
八、其他综合收益					
九、其他					
十、其他					
十一、其他					
十二、其他					
十三、其他					
十四、其他					
十五、其他					
十六、其他					
十七、其他					
十八、其他					
十九、其他					
二十、其他					
二十一、其他					
二十二、其他					
二十三、其他					
二十四、其他					
二十五、其他					
二十六、其他					
二十七、其他					
二十八、其他					
二十九、其他					
三十、其他					
三十一、其他					
三十二、其他					
三十三、其他					
三十四、其他					
三十五、其他					
三十六、其他					
三十七、其他					
三十八、其他					
三十九、其他					
四十、其他					
四十一、其他					
四十二、其他					
四十三、其他					
四十四、其他					
四十五、其他					
四十六、其他					
四十七、其他					
四十八、其他					
四十九、其他					
五十、其他					
五十一、其他					
五十二、其他					
五十三、其他					
五十四、其他					
五十五、其他					
五十六、其他					
五十七、其他					
五十八、其他					
五十九、其他					
六十、其他					
六十一、其他					
六十二、其他					
六十三、其他					
六十四、其他					
六十五、其他					
六十六、其他					
六十七、其他					
六十八、其他					
六十九、其他					
七十、其他					
七十一、其他					
七十二、其他					
七十三、其他					
七十四、其他					
七十五、其他					
七十六、其他					
七十七、其他					
七十八、其他					
七十九、其他					
八十、其他					
八十一、其他					
八十二、其他					
八十三、其他					
八十四、其他					
八十五、其他					
八十六、其他					
八十七、其他					
八十八、其他					
八十九、其他					
九十、其他					
九十一、其他					
九十二、其他					
九十三、其他					
九十四、其他					
九十五、其他					
九十六、其他					
九十七、其他					
九十八、其他					
九十九、其他					
一百、其他					
一百零一、其他					
一百零二、其他					
一百零三、其他					
一百零四、其他					
一百零五、其他					
一百零六、其他					
一百零七、其他					
一百零八、其他					
一百零九、其他					
一百一十、其他					
一百一十一、其他					
一百一十二、其他					
一百一十三、其他					
一百一十四、其他					
一百一十五、其他					
一百一十六、其他					
一百一十七、其他					
一百一十八、其他					
一百一十九、其他					
一百二十、其他					
一百二十一、其他					
一百二十二、其他					
一百二十三、其他					
一百二十四、其他					
一百二十五、其他					
一百二十六、其他					
一百二十七、其他					
一百二十八、其他					
一百二十九、其他					
一百三十、其他					
一百三十一、其他					
一百三十二、其他					
一百三十三、其他					
一百三十四、其他					
一百三十五、其他					
一百三十六、其他					
一百三十七、其他					
一百三十八、其他					
一百三十九、其他					
一百四十、其他					
一百四十一、其他					
一百四十二、其他					
一百四十三、其他					
一百四十四、其他					
一百四十五、其他					
一百四十六、其他					
一百四十七、其他					
一百四十八、其他					
一百四十九、其他					
一百五十、其他					
一百五十一、其他					
一百五十二、其他					
一百五十三、其他					
一百五十四、其他					
一百五十五、其他					
一百五十六、其他					
一百五十七、其他					
一百五十八、其他					
一百五十九、其他					
一百六十、其他					
一百六十一、其他					
一百六十二、其他					
一百六十三、其他					
一百六十四、其他					
一百六十五、其他					
一百六十六、其他					
一百六十七、其他					
一百六十八、其他					
一百六十九、其他					
一百七十、其他					
一百七十一、其他					
一百七十二、其他					
一百七十三、其他					
一百七十四、其他					
一百七十五、其他					
一百七十六、其他					
一百七十七、其他					
一百七十八、其他					
一百七十九、其他					
一百八十、其他					
一百八十一、其他					
一百八十二、其他					
一百八十三、其他					
一百八十四、其他					
一百八十五、其他					
一百八十六、其他					
一百八十七、其他					
一百八十八、其他					
一百八十九、其他					
一百九十、其他					
一百九十一、其他					
一百九十二、其他					
一百九十三、其他					
一百九十四、其他					
一百九十五、其他					
一百九十六、其他					
一百九十七、其他					
一百九十八、其他					
一百九十九、其他					
二百、其他					
二百零一、其他					
二百零二、其他					
二百零三、其他					
二百零四、其他					
二百零五、其他					
二百零六、其他					
二百零七、其他					
二百零八、其他					
二百零九、其他					
二百一十、其他					
二百一十一、其他					
二百一十二、其他					
二百一十三、其他					
二百一十四、其他					
二百一十五、其他					
二百一十六、其他					
二百一十七、其他					
二百一十八、其他					
二百一十九、其他					
二百二十、其他					
二百二十一、其他					
二百二十二、其他					
二百二十三、其他					
二百二十四、其他					
二百二十五、其他					
二百二十六、其他					
二百二十七、其他					
二百二十八、其他					
二百二十九、其他					
二百三十、其他					
二百三十一、其他					
二百三十二、其他					
二百三十三、其他					
二百三十四、其他					
二百三十五、其他					
二百三十六、其他					
二百三十七、其他					
二百三十八、其他					
二百三十九、其他					
二百四十、其他					
二百四十一、其他					
二百四十二、其他					
二百四十三、其他					
二百四十四、其他					
二百四十五、其他					
二百四十六、其他					
二百四十七、其他					
二百四十八、其他					
二百四十九、其他					
二百五十、其他					
二百五十一、其他					
二百五十二、其他					
二百五十三、其他					
二百五十四、其他					
二百五十五、其他					
二百五十六、其他					
二百五十七、其他					
二百五十八、其他					
二百五十九、其他					
二百六十、其他					
二百六十一、其他					
二百六十二、其他					
二百六十三、其他					
二百六十四、其他					
二百六十五、其他					
二百六十六、其他					
二百六十七、其他					
二百六十八、其他					
二百六十九、其他					
二百七十、其他					
二百七十一、其他					
二百七十二、其他					
二百七十三、其他					
二百七十四、其他					
二百七十五、其他					
二百七十六、其他					
二百七十七、其他					
二百七十八、其他					
二百七十九、其他					
二百八十、其他					
二百八十一、其他					
二百八十二、其他					
二百八十三、其他					
二百八十四、其他					
二百八十五、其他					
二百八十六、其他					
二百八十七、其他					
二百八十八、其他					
二百八十九、其他					
二百九十、其他					
二百九十一、其他					
二百九十二、其他					
二百九十三、其他					
二百九十四、其他					
二百九十五、其他					
二百九十六、其他					
二百九十七、其他					
二百九十八、其他					
二百九十九、其他					
三百、其他					
三百零一、其他					
三百零二、其他					
三百零三、其他					
三百零四、其他					
三百零五、其他					
三百零六、其他					
三百零七、其他					
三百零八、其他					
三百零九、其他					
三百一十、其他					
三百一十一、其他					
三百一十二、其他					
三百一十三、其他					
三百一十四、其他					
三百一十五、其他					
三百一十六、其他					
三百一十七、其他					
三百一十八、其他					
三百一十九、其他					
三百二十、其他					
三百二十一、其他					
三百二十二、其他					
三百二十三、其他					
三百二十四、其他					
三百二十五、其他					
三百二十六、其他					
三百二十七、其他					
三百二十八、其他					
三百二十九、其他					
三百三十、其他					
三百三十一、其他					
三百三十二、其他					
三百三十三、其他</					

股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



编制单位: 安徽古城发展股份有限公司

2020年度

	2020年度				减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债						
一、上年年末余额	136,000,000.00							10,747,679.16	91,797,392.46	342,710,936.10
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	136,000,000.00							10,747,679.16	91,797,392.46	342,710,936.10
三、本年增减变动金额	14,000,000.00							5,399,326.71	48,593,940.36	107,193,267.07
(一) 综合收益总额									53,993,267.07	53,993,267.07
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本	14,000,000.00									
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								5,399,326.71	-5,399,326.71	
2. 对股东的分配								5,399,326.71	-5,399,326.71	
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	150,000,000.00							16,147,005.87	140,391,332.82	449,904,203.17

(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:

谢成印

主管会计工作负责人:

江建

江建

会计机构负责人:

申岩



安徽古麒绒材股份有限公司
截至 2023 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1. 有限公司阶段

安徽古麒绒材股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名为芜湖南翔羽绒有限公司(以下简称有限公司),系由刘建国、刘小霞于 2001 年 9 月 28 共同出资组建,设立时注册资本为人民币 50 万元,其中刘建国以实物资产出资 30 万元,占注册资本的 60%;刘小霞以货币出资人民币 20 万元,占注册资本的 40%。上述注册资本均已实际出资,业经芜湖春谷会计师事务所于 2001 年 10 月 4 日出具芜春会验字[2001]134 号验资报告予以验证。2001 年 10 月 15 日,公司取得南陵县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2006 年 10 月 22 日,经有限公司股东会决议,同意增加注册资本人民币 450 万元,其中:刘建国增加出资 350 万元,刘小霞增加出资 100 万元。此次增资业经安徽平泰会计师事务所于 2006 年 10 月 26 日出具平泰会验字[2006]2101 号验资报告予以验证。2006 年 11 月 3 日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	持股比例(%)
刘建国	380.00	76.00
刘小霞	120.00	24.00
合计	500.00	100.00

2006 年 10 月 22 日,经有限公司股东会同意,刘建国将其持有的 30%股权以人民币 150 万元转让给安徽霞珍羽绒股份有限公司(以下简称“霞珍羽绒”),并于 2006 年 10 月完成工商变更登记。变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	持股比例(%)
刘建国	230.00	46.00
霞珍羽绒	150.00	30.00
刘小霞	120.00	24.00
合计	500.00	100.00

2007 年 4 月 18 日，经有限公司股东会同意，霞珍羽绒将其持有的 30%股权以人民币 150 万元转让给刘小霞，并于 2007 年 7 月完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘建国	230.00	46.00
刘小霞	270.00	54.00
合计	500.00	100.00

2007 年 4 月 20 日，经有限公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 500 万元，其中：刘建国增加出资 300 万元，刘小霞增加出资 200 万元。此次增资业经芜湖恒盛会计师事务所于 2007 年 4 月 29 日出具芜恒会验字（2007）107 号验资报告予以验证。2007 年 4 月 30 日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘建国	530.00	53.00
刘小霞	470.00	47.00
合计	1,000.00	100.00

2007 年 12 月 1 日，经有限公司股东会同意，刘建国将其持有的 53%股权以人民币 530 万元转让给翁木林、蒋竞秋、贾艳、张竹青、秦金贵、张陵芳、刘小霞、叶建军、章晓金、孙波、赵英、刘显静、陈正平、倪福生、孙敬忠，并于 2008 年 1 月 10 日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘小霞	575.00	57.50
翁木林	60.00	6.00
蒋竞秋	50.00	5.00
赵英	50.00	5.00
张竹青	30.00	3.00
秦金贵	30.00	3.00
孙波	30.00	3.00
叶建军	30.00	3.00
章晓金	30.00	3.00
刘显静	30.00	3.00
陈正平	20.00	2.00
贾艳	20.00	2.00
倪福生	20.00	2.00
孙敬忠	15.00	1.50
张陵芳	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00

2010 年 1 月 15 日，经有限公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 2,000 万元，其中：谢玉成出资 1,000 万元，刘小霞出资 560 万元，翁木林出资 440 万元。此次增资业经安徽平泰会计师事务所于 2010 年 2 月 4 日出具平泰会验字[2010]2115 号验资报告予以验证。2010 年 2 月 11 日完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘小霞	1,135.00	37.82
谢玉成	1,000.00	33.33
翁木林	500.00	16.67
蒋竞秋	50.00	1.67
赵英	50.00	1.67
张竹青	30.00	1.00
秦金贵	30.00	1.00
孙波	30.00	1.00
叶建军	30.00	1.00
章晓金	30.00	1.00
刘显静	30.00	1.00
陈正平	20.00	0.67
贾艳	20.00	0.67
倪福生	20.00	0.67
孙敬忠	15.00	0.50
张陵芳	10.00	0.33
合计	3,000.00	100.00

2012 年 7 月 21 日，经有限公司股东会同意，刘小霞、蒋竞秋、赵英、张竹青、秦金贵、孙波、叶建军、章晓金、刘显静、陈正平、贾艳、倪福生、孙敬忠、张陵芳将其持有的合计 50%股权以人民币 1,500 万元转让给刘建国，并于 2012 年 7 月 31 日完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘建国	1,500.00	50.00
谢玉成	1,000.00	33.33
翁木林	500.00	16.67
合计	3,000.00	100.00

2012 年 8 月 18 日，经有限公司股东会同意，谢玉成将其持有的 33.33%的股权、刘建国将其持有的 1.67%的股权合计 35%的股权以人民币 1,050 万元转让给上海龙成建设集团有限公司，同时增加注册资本人民币 2,000 万元，由上海龙成建设集团有限公司出资 2,000 万元。此次增资业经铜陵华诚会计师事务所于 2012 年 8 月 31 日出具铜华诚验字（2012）第

246 号验资报告予以验证。本公司于 2012 年 9 月 17 日完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
上海龙成建设集团有限公司	3,050.00	61.00
刘建国	1,450.00	29.00
翁木林	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00

2014 年 1 月 8 日，经有限公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 1,000 万元，由上海新龙成集团有限公司出资 1,000 万元。此次增资业经铜陵华诚会计师事务所于 2014 年 1 月 9 日出具铜华诚验字（2014）第 009 号验资报告予以验证。本公司于 2014 年 1 月 10 日完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
上海新龙成集团有限公司（原上海龙成建设集团有限公司）	4,050.00	67.50
刘建国	1,450.00	24.17
翁木林	500.00	8.33
合计	6,000.00	100.00

2014 年 5 月 27 日，经有限公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 2,000 万元，其中：谢玉成出资 1,550 万元，上海新龙成集团有限公司出资 250 万元，汪章建出资 200 万元。此次增资业经芜湖振诚会计师事务所于 2014 年 6 月 5 日出具芜振会验字（2014）151 号验资报告予以验证。本公司于 2014 年 6 月 11 日完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
上海新龙成集团有限公司	4,300.00	53.750
谢玉成	1,550.00	19.375
刘建国	1,450.00	18.125
翁木林	500.00	6.250
汪章建	200.00	2.500
合计	8,000.00	100.00

2. 股份制改制情况

2014 年 8 月 31 日，根据有限公司临时股东会决议、发起人协议及公司章程（草案）的规定，有限公司股东各方作为发起人，以有限公司截至 2014 年 6 月 30 日止经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产人民币 8,889.75 万元（大华审字（2014）006151 号审计报告），折合股份公司股份 8,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 8,000 万元，净资产超过注册资本部分 8,897,509.75 元转作公司资本公积-资本溢价。银信资产评

估有限公司出具了银信评报字（2014）沪第 651 号《资产评估报告》，确认有限公司截止 2014 年 6 月 30 日采用资产基础法评估后的净资产为人民币 10,260.88 万元。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 9 月 1 日出具了大华验字[2014]000361 号《验资报告》予以验证。整体变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
上海新龙成集团有限公司	4,300.00	53.75
谢玉成	1,550.00	19.375
刘建国	1,450.00	18.125
翁木林	500.00	6.25
汪章建	200.00	2.50
合 计	8,000.00	100.00

公司于 2014 年 9 月 18 日办理完成有限公司整体变更为股份有限公司的工商变更登记手续，公司名称由芜湖南翔羽绒有限公司变更为古麒羽绒股份公司。

3. 股份公司阶段

2014 年 10 月 6 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于古麒羽绒股份公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》等事项；并于 2015 年 1 月 8 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意古麒羽绒股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕18 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司股票于 2015 年 1 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（证券简称：古麒羽绒，股票代码：831908）。

根据公司 2015 年 6 月 1 日召开的第一届董事会第五次会议、2015 年 6 月 16 日召开的 2015 年度第一次临时股东大会决议，公司向芜湖新龙成投资管理有限公司、洪小林、徐肆琴、王金芳、谢伟、朱启英定向发行 1200 万股，共募集资金人民币 2,496 万元，其中计入“股本”人民币 1,200 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 1,296 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2015]000655 号验资报告予以验证。2015 年 8 月 25 日，本公司完成工商变更登记。

根据公司 2015 年 8 月 28 日召开的第一届董事会第六次会议、2015 年 9 月 13 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议，公司向海通证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、世纪证券有限责任公司、国泰元鑫---金钥匙新三板专项资产管理计划、刘春阳定向增发 350 万股，共募集资金人民币 840 万元，其中计入“股本”人民币 350 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 490 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2015]000965 号验资报告予以验证。2015 年 11 月 24 日，本公司完成工商变更登记。

根据公司 2016 年 3 月 29 日召开的第一届董事会第八次会议、2016 年 4 月 19 日召开的 2015 年度股东大会决议，公司向芜湖远大创业投资有限公司、国泰元鑫-金钥匙新三板专项资产管理计划（由国泰元鑫资产管理有限公司发行管理）、管文权、郭晓妹、魏扣芳、管黄慧、陈德明、郁凯、陆仲荣、张建军定向增发 410 万股，共募集资金人民币 1,230 万元，其中计入“股本”人民币 410 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 820 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2016]000718 号验资报告予以验证。2016 年 9 月 2 日，本公司完成工商变更登记。

根据公司 2017 年 12 月 4 日召开的第一届董事会第十五次会议和 2017 年 12 月 20 日召开的 2017 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，2017 年 12 月 29 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意古麒羽绒股份公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2017】7549 号），公司股票自 2018 年 1 月 4 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2018 年 1 月 10 日召开的第一届董事会第十六次会议、2018 年 1 月 25 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议，公司向北京城建一期（芜湖）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、芜湖产业投资基金有限公司、王启明定向增发 2,322.00 万股，共募集资金人民币 5,990.76 万元，其中计入“股本”人民币 2,322.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 3,668.76 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2018]000060 号验资报告予以验证。2018 年 2 月 5 日，本公司完成工商变更登记。

根据公司 2019 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第六次会议、2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年度股东大会决议，公司向芜湖京城二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）和谢玉成定向增发 1,318.00 万股，共募集资金人民币 4,613.00 万元，其中计入“股本”人民币 1,318.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 3,295.00 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2019]000322 号验资报告予以验证。2019 年 8 月 12 日，本公司完成工商变更登记。

根据公司 2020 年 6 月 18 日召开的第二届董事会第九次会议、2020 年 7 月 3 日召开的 2020 年第一次临时股东大会决议，公司向安徽省农业产业化发展基金有限公司定向增发 1,400.00 万股，共募集资金人民币 5,320.00 万元，其中计入“股本”人民币 1,400.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 3,920.00 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2020]000432 号验资报告予以验证。公司于 2020 年 8 月 13 日完成工商变更登记。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
谢玉成	7,037.40	46.92
谢灿	259.70	1.73
谢伟	100.00	0.67
北京城建一期（芜湖）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,745.00	11.63
安徽省农业产业化发展基金有限公司	1,400.00	9.33
芜湖京城二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	750.00	5.00
穆平	560.00	3.73
翁木林	375.00	2.50
洪小林	311.00	2.07
南陵县工业投资有限公司	300.00	2.00
刘贤丽	193.50	1.29
其他股东小计	2,068.40	13.13
合计	15,000.00	100.00

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 15,000.00 万元，现持有统一社会信用代码为 913402007316823677 的营业执照，法定代表人：谢玉成，注册地址：安徽省芜湖市南陵县经济开发区。本公司实际控制人为谢玉成和谢伟。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012）》，公司属于皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业（C19），根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，属于羽毛（绒）加工（C1941）。公司的主要产品和服务为规模化羽绒羽毛材料的研发、生产和销售。

经营范围主要包括：羽绒、羽毛收购、加工、销售；羽绒、羽毛及其制品性能检测；羽毛粉收购、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，

编制财务报表。

(二)持续经营

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

(三)记账基础和计价原则

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

三、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

(六)外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(七)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差

额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(八) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据	承兑人具有极高的信用评级，承兑能力很强，历史上未发生票据违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力极强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，不计提预期信用损失
其他银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，承兑能力强，历史上未发生票据违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，参照应收账款账龄组合计提预期信用损失
商业承兑汇票	根据出票人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	同“应收账款”

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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，计算预期信用风险

(十) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6.金融工具减值。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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，计算预期信用风险
应收押金、备用金、保证金组合	根据业务性质，主要包括员工的备用金、保证金及押金	按照余额一定比例计提

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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）低值易耗品采用五五转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固

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

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

(十四) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10、20	5	9.50、4.75
机器设备	直线法	5、10	5	19.00、9.50
运输设备	直线法	5、10	5	19.00、9.50
办公设备	直线法	5	5	19.00

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五)在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(十八) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	工业土地使用权年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十)长期待摊费用

1.摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2.摊销年限

类别	摊销年限
厂房改造、装修款	3 年

(二十一)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十二)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三)租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十四) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 本公司对外销售羽绒绒材及羽绒制品取得的收入；
- (2) 本公司对外提供加工服务取得的收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售

本公司对外销售的羽绒绒材主要以产品取得客户认可或异议期届满时确认收入，对于仅按照约定标准交货且无异议期的合同以客户签收时确认收入；羽绒制品在产品发出并经客户签收后确认收入。

（2）加工服务

本公司对外提供的羽绒羽毛加工服务在取得客户确认的结算单时确认收入。

（二十五）合同成本

1. 合同履约成本

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/

营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，政府补助业务采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

(二十八) 租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注（十四）固定资产。

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。

（二十九）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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

1.租赁合同的分拆

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

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

2.租赁合同的合并

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

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 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。

应收融资租赁款初始计量时, 以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的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。

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(三十)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	第三届董事会第三次会议审议批准	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	第三届董事会第三次会议审议批准	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	第三届董事会第四次会议审议批准	(3)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》	第三届董事会第七次会议审议批准	(4)

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三/(二十九) 租赁。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年期初及 2021 年度无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”)，自 2021 年 2 月 2 日起施行(以下简称“施行日”)。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)，于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无影响。

(4) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具

的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行

本公司执行解释 16 号对可比期间财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税目	计税依据	税（费）率（%）	备注
增值税	境内产品销售和提供加工服务	13、9	注 1
	出租服务	5	
	咨询及检测服务	6	
	简易计税方法	3	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5	
教育费附加	应缴流转税税额	3	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2	
城镇土地使用税	应税的土地使用面积	9 元/m2/年	
印花税	应税合同金额	0.05、0.03、0.1	
水利建设基金	当期营业收入	0.06	
环境保护税	污染当量	1.2	
残疾人就业保障基金	上年在职职工工资总额	1.5	
房产税	从价计征、从租计征	1.2、12	
企业所得税	应纳税所得额	15	

注 1：根据财政部、税务总局于 2020 年 2 月 6 日发布的 2020 年第 8 号《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》：对于疫情防控重点保障物资生产企业可以按月向主管税务机关申请全额退还增值税增量留抵税额，公告所称增量留抵税额，是指与 2019 年 12 月底相比新增加的期末留抵税额。

(二) 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税法第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事农产品初加工的所得可以免征企业所得税。本公司从事的畜禽类--毛类初加工，属于农产品初加工范围，羽绒羽毛的销售和羽绒羽毛加工费所得免征企业所得税。

2. 本报告期内，公司于 2017 年 7 月 20 日通过高新技术企业复审，并取得编号为 GR201734000143 的高新技术企业证书，有效期 3 年；于 2020 年 8 月 17 日通过高新技术企

业复审并取得编号为 GR202034001375 的高新技术企业证书，有效期 3 年。目前高新技术企业复审正在进行中。报告期内本公司的企业所得税享受 15% 的优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	14,566.74	14,566.74	12,816.74	140,933.89
银行存款	33,165,579.35	63,750,130.21	49,686,411.28	23,408,536.42
其他货币资金	3,800,000.00		2,400,000.00	4,000,000.00
合计	36,980,146.09	63,764,696.95	52,099,228.02	27,549,470.31

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	3,800,000.00		2,400,000.00	3,000,000.00
信用证保证金				1,000,000.00
合计	3,800,000.00		2,400,000.00	4,000,000.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他银行承兑汇票	760,000.00	3,800,000.00	3,486,386.00	712,500.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00
其中：其他银行承兑汇票	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00
合计	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
其中：其他银行承兑汇票	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00

合计	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
----	--------------	--------	------------	------	--------------

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,669,880.00	100.00	183,494.00	5.00	3,486,386.00
其中：其他银行承兑汇票	3,669,880.00	100.00	183,494.00	5.00	3,486,386.00
合计	3,669,880.00	100.00	183,494.00	5.00	3,486,386.00

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	750,000.00	100.00	37,500.00	5.00	712,500.00
其中：其他银行承兑汇票	750,000.00	100.00	37,500.00	5.00	712,500.00
合计	750,000.00	100.00	37,500.00	5.00	712,500.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他银行承兑汇票	800,000.00	40,000.00	5.00

续：

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他银行承兑汇票	4,000,000.00	200,000.00	5.00

续：

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他银行承兑汇票	3,669,880.00	183,494.00	5.00

续：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

其他银行承兑汇票	750,000.00	37,500.00	5.00
----------	------------	-----------	------

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	200,000.00	40,000.00	200,000.00			40,000.00
其中：其他银行承兑汇票	200,000.00	40,000.00	200,000.00			40,000.00
合计	200,000.00	40,000.00	200,000.00			40,000.00

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	183,494.00	16,506.00				200,000.00
其中：其他银行承兑汇票	183,494.00	16,506.00				200,000.00
合计	183,494.00	16,506.00				200,000.00

续

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	37,500.00	183,494.00	37,500.00			183,494.00
其中：其他银行承兑汇票	37,500.00	183,494.00	37,500.00			183,494.00
合计	37,500.00	183,494.00	37,500.00			183,494.00

续：

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,337.65	37,500.00	7,337.65			37,500.00
其中：其他银行承兑汇票		37,500.00				37,500.00
商业承兑汇票	7,337.65		7,337.65			
合计	7,337.65	37,500.00	7,337.65			37,500.00

5. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

其他银行 承兑汇票	800,000.00	1,000,000.00	2,850,000.00	750,000.00
--------------	------------	--------------	--------------	------------

注释3. 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	304,622,578.74	249,159,984.95	149,942,378.51	141,588,434.79
1—2 年	8,792,321.10	4,666,997.05	6,387,801.08	11,832,229.00
2—3 年	2,339,362.51	1,995,734.24	8,683,342.35	4,951,002.90
3—4 年	8,008,899.44	7,935,763.35	754,831.15	3,220,792.98
4—5 年	616,127.88	685,734.33	3,107,805.69	522,392.00
5 年以上	3,438,578.45	3,268,972.00	3,527,365.40	3,004,973.40
小计	327,817,868.12	267,713,185.92	172,403,524.18	165,119,825.07
减：坏账准备	30,025,557.42	26,632,504.40	17,642,177.23	16,012,924.62
合计	297,792,310.70	241,080,681.52	154,761,346.95	149,106,900.45

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	15,276,132.09	4.66	8,476,132.09	55.49	6,800,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	312,541,736.03	95.34	21,549,425.33	6.89	290,992,310.70
其中：账龄组合	312,541,736.03	100.00	21,549,425.33	6.89	290,992,310.70
合计	327,817,868.12	100.00	30,025,557.42	9.16	297,792,310.70

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	15,276,132.09	5.71	8,476,132.09	55.49	6,800,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	252,437,053.83	94.29	18,156,372.31	7.19	234,280,681.52
其中：账龄组合	252,437,053.83	100.00	18,156,372.31	7.19	234,280,681.52
合计	267,713,185.92	100.00	26,632,504.40	9.95	241,080,681.52

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,476,719.11	2.02	3,476,719.11	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	168,926,805.07	97.98	14,165,458.12	8.39	154,761,346.95
其中：账龄组合	168,926,805.07	100.00	14,165,458.12	8.39	154,761,346.95
合计	172,403,524.18	100.00	17,642,177.23	10.23	154,761,346.95

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,589,706.40	2.17	3,589,706.40	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	161,530,118.67	97.83	12,423,218.22	7.69	149,106,900.45
其中：账龄组合	161,530,118.67	100.00	12,423,218.22	7.69	149,106,900.45
合计	165,119,825.07	100.00	16,012,924.62	9.70	149,106,900.45

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州泊然服饰有限公司	11,468,130.00	4,668,130.00	40.71	已胜诉，预计无法全额收回
上海霆晨实业有限公司	1,761,660.00	1,761,660.00	100.00	预计无法收回
上海郑鑫服装辅料有限公司	1,058,400.00	1,058,400.00	100.00	预计无法收回
韩才根	392,652.09	392,652.09	100.00	预计无法收回
上海欧佳服饰有限公司	303,010.00	303,010.00	100.00	预计无法收回
江阴瀚鸿服饰有限公司	252,680.00	252,680.00	100.00	预计无法收回
上海乾霏实业有限公司	39,600.00	39,600.00	100.00	预计无法收回
合计	15,276,132.09	8,476,132.09	55.49	

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州泊然服饰有限公司	11,468,130.00	4,668,130.00	40.71%	诉讼中，预计无法全额收回
上海霆晨实业有限公司	1,761,660.00	1,761,660.00	100.00	预计无法收回
上海郑鑫服装辅料有限公司	1,058,400.00	1,058,400.00	100.00	预计无法收回
韩才根	392,652.09	392,652.09	100.00	预计无法收回

上海欧佳服饰有限公司	303,010.00	303,010.00	100.00	预计无法收回
江阴瀚鸿服饰有限公司	252,680.00	252,680.00	100.00	预计无法收回
上海乾霏实业有限公司	39,600.00	39,600.00	100.00	预计无法收回
合计	15,276,132.09	8,476,132.09	55.49	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海欧佳服饰有限公司	303,010.00	303,010.00	100.00	预计无法收回
嘉兴依君娜服饰有限公司	345,950.00	345,950.00	100.00	预计无法收回
上海乾霏实业有限公司	39,600.00	39,600.00	100.00	预计无法收回
江阴市月豪服饰有限公司	1,729,759.11	1,729,759.11	100.00	预计无法收回
上海郑鑫服装辅料有限公司	1,058,400.00	1,058,400.00	100.00	预计无法收回
合计	3,476,719.11	3,476,719.11	100.00	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海欧佳服饰有限公司	303,010.00	303,010.00	100.00	预计无法收回
嘉兴依君娜服饰有限公司	345,950.00	345,950.00	100.00	预计无法收回
上海乾霏实业有限公司	39,600.00	39,600.00	100.00	预计无法收回
江阴市月豪服饰有限公司	1,842,746.40	1,842,746.40	100.00	预计无法收回
上海郑鑫服装辅料有限公司	1,058,400.00	1,058,400.00	100.00	预计无法收回
合计	3,589,706.40	3,589,706.40	100.00	

4.按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	293,154,448.74	5.00	14,657,722.44
1—2 年	8,792,321.10	10.00	879,232.11
2—3 年	2,064,154.51	30.00	619,246.35
3—4 年	6,129,795.35	50.00	3,064,897.68
4—5 年	363,447.88	80.00	290,758.30
5 年以上	2,037,568.45	100.00	2,037,568.45
合计	312,541,736.03	6.89	21,549,425.33

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	237,691,854.95	5.00	11,884,592.75
1—2 年	4,666,997.05	10.00	466,699.71
2—3 年	1,603,082.15	30.00	480,924.65
3—4 年	6,174,103.35	50.00	3,087,051.68
4—5 年	319,564.05	80.00	255,651.24
5 年以上	1,981,452.28	100.00	1,981,452.28
合计	252,437,053.83	7.19	18,156,372.31

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	149,942,378.51	5.00	7,497,118.93
1—2 年	6,387,801.08	10.00	638,780.11
2—3 年	8,683,342.35	30.00	2,605,002.71
3—4 年	572,244.05	50.00	286,122.03
4—5 年	1,013,023.68	80.00	810,418.94
5 年以上	2,328,015.40	100.00	2,328,015.40
合计	168,926,805.07	8.39	14,165,458.12

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	141,588,434.79	5.00	7,079,421.74
1—2 年	11,832,229.00	10.00	1,183,222.90
2—3 年	4,768,415.80	30.00	1,430,524.74
3—4 年	1,013,023.68	50.00	506,511.84
4—5 年	522,392.00	80.00	417,913.60
5 年以上	1,805,623.40	100.00	1,805,623.40
合计	161,530,118.67	7.69	12,423,218.22

5.本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,476,132.09					8,476,132.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,156,372.31	3,393,053.02				21,549,425.33
其中：账龄组合	18,156,372.31	3,393,053.02				21,549,425.33
合计	26,632,504.40	3,393,053.02				30,025,557.42

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,476,719.11	7,075,122.09		2,075,709.11		8,476,132.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,165,458.12	5,350,500.99		1,359,586.80		18,156,372.31
其中：账龄组合	14,165,458.12	5,350,500.99		1,359,586.80		18,156,372.31
合计	17,642,177.23	12,425,623.08		3,435,295.91		26,632,504.40

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,589,706.40		112,987.29			3,476,719.11
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,423,218.22	1,742,239.90				14,165,458.12
其中：账龄组合	12,423,218.22	1,742,239.90				14,165,458.12
合计	16,012,924.62	1,742,239.90	112,987.29			17,642,177.23

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,180,147.37			590,440.97		3,589,706.40
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,479,322.75	2,943,895.47				12,423,218.22
其中：账龄组合	9,479,322.75	2,943,895.47				12,423,218.22
合计	13,659,470.12	2,943,895.47		590,440.97		16,012,924.62

(2) 本报告期实际核销的应收账款

年度	债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2022	江阴市月豪服饰有限公司	货款	1,729,759.11	被裁定破产	已批准	否
2022	高淳县青山羽绒制品厂	货款	700,000.00	已注销	已批准	否
2022	嘉兴依君娜服饰有限公司	货款	345,950.00	被吊销营业执照	已批准	否
2022	上海锦玖服饰有限公司	货款	330,000.00	被吊销营业执照	已批准	否
2022	扬州天达羽绒制品有限公司	货款	108,000.00	已注销	已批准	否
2022	芜湖市麒麟服饰有限公司	货款	96,972.80	被吊销营业执照	已批准	否
2022	上海毅辉纺织品有限公司	货款	81,950.00	被吊销营业执照	已批准	否
2022	芜湖市金硕羽绒制品厂	货款	42,664.00	被吊销营业执照	已批准	否
2020	南陵夫子岭羽绒有限公司	货款	569,538.11	该公司已注销	已批准	是

2020	北京诚晨纺织品有限公司	货款	20,902.86	已无法收回	已批准	是
	合计		4,025,736.88			

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2023 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
海澜之家集团股份有限公司	69,673,440.70	21.25	3,483,672.04
安徽兴瑞羽毛制品有限公司	19,255,000.00	5.87	962,750.00
苏州市拉波尼服饰有限公司及其关联方	19,100,983.68	5.83	1,092,271.77
杭州泊然服饰有限公司	11,468,130.00	3.50	4,668,130.00
浙江清龙羽绒制品有限公司及其关联方	11,463,675.00	3.50	573,183.75
合计	130,961,229.38	39.95	10,780,007.56

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽兴瑞羽毛制品有限公司	37,939,406.79	14.17	1,896,970.34
上海洪杉实业有限公司	18,013,552.80	6.73	900,677.64
南通富佳棉业有限公司	14,751,864.80	5.51	737,593.24
苏州市拉波尼服饰有限公司	12,140,055.68	4.53	607,002.78
浙江清龙羽绒制品有限公司	11,523,675.00	4.30	576,183.75
合计	94,368,555.07	35.25	4,718,427.75

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
海澜之家集团股份有限公司	21,263,634.61	12.33	1,063,181.74
南通富佳棉业有限公司	14,378,807.80	8.34	718,940.39
南通鹅舅舅纺织品科技有限公司及其关联方	12,356,277.36	7.17	617,813.87
绍兴阳加龙羽绒厂	12,250,000.00	7.11	612,500.00
江苏大成羽绒科技有限公司	11,200,032.50	6.50	610,003.25
合计	71,448,752.27	41.44	3,622,439.25

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江清龙羽绒制品有限公司	28,336,645.00	17.16	1,416,832.25
南通鹅舅舅纺织品科技有限公司及其关联方	16,445,277.36	9.96	822,263.87
安徽兴瑞羽毛制品有限公司	15,882,739.80	9.62	794,136.99
南通富佳棉业有限公司	11,474,807.80	6.95	573,740.39

海澜之家集团股份有限公司	11,169,315.47	6.76	558,465.77
合计	83,308,785.43	50.45	4,165,439.27

注释4. 应收款项融资

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
无风险银行承兑汇票	5,029,077.40	1,600,000.00	1,680,000.00	3,164,754.08

本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	42,648,086.15		24,302,287.47		22,867,168.46		24,336,934.20	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	69,976,486.53	99.99	52,968,654.73	99.86	46,385,647.17	100.00	35,571,247.40	100.00
1-2 年	5,000.00	0.01	72,800.00	0.14				
合计	69,981,486.53	100.00	53,041,454.73	100.00	46,385,647.17	100.00	35,571,247.40	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	与本公司关系	2023 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额的比例 (%)	账龄
1	安徽万翔羽绒制品有限公司	非关联方	11,506,190.99	16.44	1 年以内
2	安徽讯茂羽绒有限公司	非关联方	10,282,317.88	14.69	1 年以内
3	淮南市淮安区富华羽绒厂	非关联方	9,616,883.90	13.74	1 年以内
4	无为市宏新羽绒制品有限公司	非关联方	8,937,277.03	12.77	1 年以内
5	贵港市昌威羽绒有限公司	非关联方	7,031,023.60	10.05	1 年以内
	合计		47,373,693.40	67.69	

续：

序号	单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例 (%)	账龄
1	南陵高祥羽绒制品有限公司及其关联方--安徽万翔羽绒制品有限公司	非关联方	11,281,113.77	21.27	1 年以内
2	无为市宏新羽绒制品有限公司	非关联方	7,443,258.23	14.03	1 年以内
3	安徽讯茂羽绒有限公司	非关联方	6,621,021.29	12.48	1 年以内
4	安徽万利达羽绒制品有限公司	非关联方	6,619,671.59	12.48	1 年以内
5	贵港市昌威羽绒有限公司	非关联方	4,888,750.00	9.22	1 年以内

	合计		36,853,814.88	69.48	
--	----	--	---------------	-------	--

续：

序号	单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日	占预付款项 期末余额的 比例(%)	账龄
1	南陵高祥羽绒制品有限公司及其关联方--庐江县元军羽绒制品有限公司	非关联方	9,714,053.47	20.94	1 年以内
2	无为县汇丰羽绒制品有限公司	非关联方	8,746,462.76	18.86	1 年以内
3	安徽万利达羽绒制品有限公司	非关联方	7,919,110.99	17.07	1 年以内
4	无为市宏新羽绒制品有限公司	非关联方	6,217,175.53	13.40	1 年以内
5	安徽讯茂羽绒有限公司	非关联方	4,216,197.59	9.09	1 年以内
	合计		36,813,000.34	79.36	

续：

序号	单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日	占预付款项 期末余额的 比例(%)	账龄
1	南陵高祥羽绒制品有限公司及其关联方--庐江县元军羽绒制品有限公司	非关联方	11,290,220.41	31.74	1 年以内
2	无为市宏新羽绒制品有限公司	非关联方	6,089,001.90	17.12	1 年以内
3	无为县汇丰羽绒制品有限公司	非关联方	4,884,032.59	13.73	1 年以内
4	安徽万利达羽绒制品有限公司	非关联方	4,630,896.41	13.02	1 年以内
5	安徽文翔羽绒制品有限公司	非关联方	3,817,910.51	10.73	1 年以内
	合计		30,712,061.82	86.34	

注释6. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	4,657,672.72	4,307,255.16	3,712,817.10	8,105,413.92

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	2,690,783.03	2,353,015.95	2,681,299.90	2,520,436.16
1—2 年		1,350,000.00		1,450,000.00
2—3 年	1,350,000.00			4,750,000.00
3—4 年			10,000.00	
4—5 年		10,000.00		30,000.00
5 年以上	719,000.00	709,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00

小计	4,759,783.03	4,422,015.95	3,771,299.90	9,830,436.16
减：坏账准备	102,110.31	114,760.79	58,482.80	1,725,022.24
合计	4,657,672.72	4,307,255.16	3,712,817.10	8,105,413.92

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金、押金及职工备用金	3,644,471.05	2,917,000.00	3,252,055.00	2,379,989.00
往来款	1,090,636.88	1,481,151.88	511,633.77	7,251,697.16
其他	24,675.10	23,864.07	7,611.13	198,750.00
合计	4,759,783.03	4,422,015.95	3,771,299.90	9,830,436.16

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,749,783.03	92,110.31	4,657,672.72
第二阶段			
第三阶段	10,000.00	10,000.00	
合计	4,759,783.03	102,110.31	4,657,672.72

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,412,015.95	104,760.79	4,307,255.16
第二阶段			
第三阶段	10,000.00	10,000.00	
合计	4,422,015.95	114,760.79	4,307,255.16

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,771,299.90	58,482.80	3,712,817.10
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,771,299.90	58,482.80	3,712,817.10

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,700,436.16	1,595,022.24	8,105,413.92

第二阶段			
第三阶段	130,000.00	130,000.00	
合计	9,830,436.16	1,725,022.24	8,105,413.92

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	10,000.00	0.21	10,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,749,783.03	99.79	92,110.31	1.94	4,657,672.72
其中：账龄组合	1,115,311.98	23.43	55,765.60	5.00	1,059,546.38
应收押金、备用金、保证金组合	3,634,471.05	76.36	36,344.71	1.00	3,598,126.34
合计	4,759,783.03	100.00	102,110.31	2.15	4,657,672.72

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	10,000.00	0.23	10,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,412,015.95	99.77	104,760.79	2.37	4,307,255.16
其中：账龄组合	1,516,015.95	34.36	75,800.79	5.00	1,440,215.16
应收押金、备用金、保证金组合	2,896,000.00	65.64	28,960.00	1.00	2,867,040.00
合计	4,422,015.95	100.00	114,760.79	2.60	4,307,255.16

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,771,299.90	100.00	58,482.80	1.55	3,712,817.10
其中：账龄组合	519,244.90	13.77	25,962.25	5.00	493,282.65
应收押金、备用金、保证金组合	3,252,055.00	86.23	32,520.55	1.00	3,219,534.45
合计	3,771,299.90	100.00	58,482.80	1.55	3,712,817.10

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	130,000.00	1.32	130,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,700,436.16	98.68	1,595,022.24	16.44	8,105,413.92
其中：账龄组合	7,450,447.16	76.81	1,572,522.35	21.11	5,877,924.81
应收押金、备用金、保证金组合	2,249,989.00	23.19	22,499.89	1.00	2,227,489.11
合计	9,830,436.16	100.00	1,725,022.24	17.55	8,105,413.92

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南陵尚品有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南陵尚品有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
京东商场质保金	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	130,000.00	130,000.00	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,115,311.98	55,765.60	5.00

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	1,516,015.95	75,800.79	5.00
-------	--------------	-----------	------

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	519,244.90	25,962.25	5.00

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,970,447.16	98,522.35	5.00
1—2 年	850,000.00	85,000.00	10.00
2—3 年	4,630,000.00	1,389,000.00	30.00
合计	7,450,447.16	1,572,522.35	21.11

(2) 应收押金、备用金及保证金组合

组合名称	2023 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收押金、备用金、保证金	3,634,471.05	36,344.71	1.00

续：

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收押金、备用金、保证金	2,896,000.00	28,960.00	1.00

续：

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收押金、备用金、保证金	3,252,055.00	32,520.55	1.00

续：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收押金、备用金、保证金	2,249,989.00	22,499.89	1.00

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年 6 月 30 日			
	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)	

坏账准备	2023 年 6 月 30 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	104,760.79		10,000.00	114,760.79
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-12,650.48			-12,650.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	92,110.31		10,000.00	102,110.31

续：

坏账准备	2022 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	58,482.80			58,482.80
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	46,277.99		10,000.00	56,277.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	104,760.79		10,000.00	114,760.79

续：

坏账准备	2021 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,595,022.24		130,000.00	1,725,022.24
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,236,539.44			1,236,539.44
本期转销	300,000.00			300,000.00
本期核销			130,000.00	130,000.00
其他变动				
期末余额	58,482.80			58,482.80

续：

坏账准备	2020 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	630,715.29		1,360,907.45	1,991,622.74
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	964,306.95		100,000.00	1,064,306.95
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,330,907.45	1,330,907.45
其他变动				
期末余额	1,595,022.24		130,000.00	1,725,022.24

8. 本报告期内核销的其他应收账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款			130,000.00	1,330,907.45

其中重要的其他应收款核销情况如下

时间	单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
2020 年 12 月	南陵夫子岭羽绒股份有限公司	租金、水电费	1,330,907.45	公司已注销	董事会审批	是

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴海澜之家供应链管理有限公 司	保证金	2,050,000.00	3 年以内	43.07	20,500.00
南陵高祥羽绒制品有限公司	往来款	805,302.72	1 年以内	16.92	40,265.14
南陵县建设投资有限责任公司	保证金	709,000.00	5 年以上	14.90	7,090.00
浙江快鱼供应链管理服务有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	10.50	5,000.00
南陵安明羽绒有限公司	往来款	285,334.16	1 年以内	5.99	14,266.71
合计		4,349,636.88		91.38	87,121.84

续：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴海澜之家供应链管理有 限公司	保证金	1,550,000.00	2 年以内	35.05	15,500.00
南陵高祥羽绒制品有限公司	往来款	1,105,302.72	1 年以内	25.00	55,265.14
南陵县建设投资有限责任公司	保证金	709,000.00	5 年以上	16.03	7,090.00
浙江快鱼供应链管理服务有 限公司	押金	500,000.00	1 年以内	11.31	5,000.00
南陵安明羽绒有限公司	往来款	375,849.16	1 年以内	8.50	18,792.46
合计		4,240,151.88		95.89	101,647.59

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴海澜之家供应链管理有限 公司	保证金	2,050,000.00	1 年以内	54.36	20,500.00
南陵县建设投资有限责任公司	保证金	709,000.00	5 年以上	18.80	7,090.00
南陵县中小企业融资担保有限 公司	保证金	340,000.00	5 年以上	9.02	3,400.00
南陵安明羽绒有限公司	往来款	269,723.22	1 年以内	7.15	13,486.16
南陵高祥羽绒制品有限公司	往来款	237,883.08	1 年以内	6.31	11,894.15
合计		3,606,606.30		95.64	56,370.31

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
芜湖春谷羽绒有限公司	股权转让款	3,300,000.00	2-3 年	33.57	990,000.00
南陵高祥羽绒制品有限公司	租金、水电费	2,347,990.79	3 年以内	23.88	343,399.54
南陵安明羽绒有限公司	租金、水电费	1,603,706.36	3 年以内	16.31	229,185.32
南陵县建设投资有限公司	保证金	709,000.00	5 年以上	7.21	7,090.00
上瑞融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	5.09	5,000.00
江阴海澜之家供应链管理 有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.09	5,000.00
合计		8,960,697.15		91.15	1,579,674.86

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	315,808,817.41		315,808,817.41	255,769,059.23		255,769,059.23
库存商品	4,642,861.64		4,642,861.64	11,190,147.67		11,190,147.67
半成品	100,824,084.78		100,824,084.78	89,717,198.75		89,717,198.75
发出商品	21,696,698.39		21,696,698.39	4,583,990.68		4,583,990.68
周转材料	50,729.91		50,729.91	48,830.39		48,830.39
合计	443,023,192.13		443,023,192.13	361,309,226.72		361,309,226.72

续：

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	216,985,626.28		216,985,626.28	131,967,227.73		131,967,227.73
库存商品	16,411,417.48		16,411,417.48	19,174,275.89	610,068.68	18,564,207.21
半成品	72,995,951.55		72,995,951.55	102,269,778.44		102,269,778.44
发出商品	2,362,597.33		2,362,597.33	2,529,606.70		2,529,606.70
周转材料	46,531.39		46,531.39	38,427.89		38,427.89
合计	308,802,124.03		308,802,124.03	255,979,316.65	610,068.68	255,369,247.97

2. 存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	

库存商品							
发出商品							
合计							

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品							
发出商品							
合计							

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	610,068.68				610,068.68		

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,158,581.06				1,158,581.06		
库存商品	5,901,729.92	610,068.68			5,901,729.92		610,068.68
半成品	613,071.70				613,071.70		
发出商品	342,863.29				342,863.29		
合计	8,016,245.97	610,068.68			8,016,245.97		610,068.68

注释8. 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
IPO 中介费	3,318,867.92	2,768,207.54		
应退税金及附加				107,802.55
担保费	39,639.17	75,032.64	691,130.50	813,926.67
保险费	669,433.84	241,682.30	232,119.55	231,933.44
其他	51,387.74	147,222.65	368,936.22	50,910.94
合计	4,079,328.67	3,232,145.13	1,292,186.27	1,204,573.60

注释9. 其他权益工具投资

1.其他权益工具分项列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
南陵农商银行股权投资	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	2023 年 6 月 30 日					
	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南陵农商银行股权投资	长期持有	43,686.00				

续：

项目	2022 年 12 月 31 日					
	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南陵农商银行股权投资	长期持有					

续：

项目	2021 年 12 月 31 日					
	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南陵农商银行股权投资	长期持有					

续：

项目	2020 年 12 月 31 日					
	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南陵农商银行股权投资	长期持有	103,680.00				

注释10. 投资性房地产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2021 年 12 月 31 日	17,178,686.96
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	17,178,686.96
其他转出	17,178,686.96
4. 2022 年 12 月 31 日	
二、累计折旧（摊销）	
1. 2021 年 12 月 31 日	4,079,938.20

项目	房屋建筑物
2. 本期增加金额	747,988.66
本期计提	747,988.66
3. 本期减少金额	4,827,926.86
其他转出	4,827,926.86
4. 2022 年 12 月 31 日	
三、减值准备	
1. 2021 年 12 月 31 日	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2022 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1. 2022 年 12 月 31 日	
2. 2021 年 12 月 31 日	13,098,748.76

续：

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2020 年 12 月 31 日	17,178,686.96
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2021 年 12 月 31 日	17,178,686.96
二、累计折旧（摊销）	
1. 2020 年 12 月 31 日	3,263,950.56
2. 本期增加金额	815,987.64
本期计提	815,987.64
3. 本期减少金额	
4. 2021 年 12 月 31 日	4,079,938.20
三、减值准备	
1. 2020 年 12 月 31 日	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2021 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1. 2021 年 12 月 31 日	13,098,748.76
2. 2020 年 12 月 31 日	13,914,736.40

续：

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2019 年 12 月 31 日	17,178,686.96
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2020 年 12 月 31 日	17,178,686.96
二、累计折旧（摊销）	
1. 2019 年 12 月 31 日	2,447,962.92
2. 本期增加金额	815,987.64
本期计提	815,987.64
3. 本期减少金额	
4. 2020 年 12 月 31 日	3,263,950.56
三、减值准备	
1. 2019 年 12 月 31 日	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2020 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1. 2020 年 12 月 31 日	13,914,736.40
2. 2019 年 12 月 31 日	14,730,724.04

注释11. 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	197,582,952.72	143,359,662.94	136,612,553.78	141,496,348.24

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	190,461,567.39	35,383,344.39	59,256.41	1,357,022.29	227,261,190.48
2. 本期增加金额	59,577,605.69	559,853.08		29,326.02	60,166,784.79
购置		21,769.91		29,326.02	51,095.93

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
在建工程转入	59,577,605.69	538,083.17			60,115,688.86
投资性房地产转入					
3.本期减少金额		192,966.38		5,658.97	198,625.35
处置或报废		192,966.38		5,658.97	198,625.35
4.2023 年 6 月 30 日	250,039,173.08	35,750,231.09	59,256.41	1,380,689.34	287,229,349.92
二、累计折旧					
1.2022 年 12 月 31 日	58,661,093.31	20,075,786.68	51,899.84	1,133,415.67	79,922,195.50
2.本期增加金额	4,708,259.10	1,152,951.61	712.50	30,393.92	5,892,317.13
本期计提	4,708,259.10	1,152,951.61	712.50	30,393.92	5,892,317.13
投资性房地产转入					
3.本期减少金额		142,071.45		5,376.02	147,447.47
处置或报废		142,071.45		5,376.02	147,447.47
4.2023 年 6 月 30 日	63,369,352.41	21,086,666.84	52,612.34	1,158,433.57	85,667,065.16
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日		3,979,332.04			3,979,332.04
2.本期增加金额					
本期计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2023 年 6 月 30 日		3,979,332.04			3,979,332.04
四、账面价值					
1.2023 年 6 月 30 日	186,669,820.67	10,684,232.21	6,644.07	222,255.77	197,582,952.72
2.2022 年 12 月 31 日	131,800,474.08	11,328,225.67	7,356.57	223,606.62	143,359,662.94

续：

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、账面原值					
1.2021 年 12 月 31 日	171,912,882.83	32,504,832.96	59,256.41	1,277,339.64	205,754,311.84
2.本期增加金额	19,883,548.20	3,365,635.01		79,682.65	23,328,865.86
购置		792,867.24		79,682.65	872,549.89
在建工程转入	2,704,861.24	2,572,767.77			5,277,629.01
投资性房地产转入	17,178,686.96				17,178,686.96
3.本期减少金额	1,334,863.64	487,123.58			1,821,987.22
处置或报废	1,334,863.64	487,123.58			1,821,987.22
4.2022 年 12 月 31 日	190,461,567.39	35,383,344.39	59,256.41	1,357,022.29	227,261,190.48
二、累计折旧					

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
1.2021 年 12 月 31 日	45,572,948.92	18,400,114.83	44,928.69	1,082,986.59	65,100,979.03
2.本期增加金额	13,446,892.68	2,088,097.62	6,971.15	50,429.08	15,592,390.53
本期计提	8,618,965.82	2,088,097.62	6,971.15	50,429.08	10,764,463.67
投资性房地产转入	4,827,926.86				4,827,926.86
3.本期减少金额	358,748.29	412,425.77			771,174.06
处置或报废	358,748.29	412,425.77			771,174.06
4.2022 年 12 月 31 日	58,661,093.31	20,075,786.68	51,899.84	1,133,415.67	79,922,195.50
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日	11,105.35	4,029,673.68			4,040,779.03
2.本期增加金额					
本期计提					
3.本期减少金额	11,105.35	50,341.64			61,446.99
处置或报废	11,105.35	50,341.64			61,446.99
4.2022 年 12 月 31 日		3,979,332.04			3,979,332.04
四、账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日	131,800,474.08	11,328,225.67	7,356.57	223,606.62	143,359,662.94
2.2021 年 12 月 31 日	126,328,828.56	10,075,044.45	14,327.72	194,353.05	136,612,553.78

续：

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、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	167,449,413.60	32,078,600.12	99,619.66	1,455,745.34	201,083,378.72
2.本期增加金额	4,463,469.23	1,462,392.04	7,500.00	37,306.81	5,970,668.08
购置		11,064.60	7,500.00	37,306.81	55,871.41
在建工程转入	4,463,469.23	1,451,327.44			5,914,796.67
3.本期减少金额		1,036,159.20	47,863.25	215,712.51	1,299,734.96
处置或报废		1,036,159.20	47,863.25	215,712.51	1,299,734.96
4.2021 年 12 月 31 日	171,912,882.83	32,504,832.96	59,256.41	1,277,339.64	205,754,311.84
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	37,248,240.16	16,974,909.45	46,671.79	1,218,560.56	55,488,381.96
2.本期增加金额	8,324,708.76	2,010,387.09	11,140.01	62,272.78	10,408,508.64
本期计提	8,324,708.76	2,010,387.09	11,140.01	62,272.78	10,408,508.64
3.本期减少金额		585,181.71	12,883.11	197,846.75	795,911.57
处置或报废		585,181.71	12,883.11	197,846.75	795,911.57
4.2021 年 12 月 31 日	45,572,948.92	18,400,114.83	44,928.69	1,082,986.59	65,100,979.03
三、减值准备					

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
1.2020 年 12 月 31 日		4,066,061.54	32,586.98		4,098,648.52
2.本期增加金额	11,105.35	50,341.64			61,446.99
本期计提	11,105.35	50,341.64			61,446.99
3.本期减少金额		86,729.50	32,586.98		119,316.48
处置或报废		86,729.50	32,586.98		119,316.48
4.2021 年 12 月 31 日	11,105.35	4,029,673.68			4,040,779.03
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	126,328,828.56	10,075,044.45	14,327.72	194,353.05	136,612,553.78
2.2020 年 12 月 31 日	130,201,173.44	11,037,629.13	20,360.89	237,184.78	141,496,348.24

续：

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、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	152,998,975.80	32,042,345.74	99,619.66	1,362,084.55	186,503,025.75
2.本期增加金额	14,450,437.80	36,254.38		93,660.79	14,580,352.97
购置		13,254.38		93,660.79	106,915.17
在建工程转入	14,450,437.80	23,000.00			14,473,437.80
3.本期减少金额					
4.2020 年 12 月 31 日	167,449,413.60	32,078,600.12	99,619.66	1,455,745.34	201,083,378.72
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	29,970,088.67	15,048,811.96	36,838.03	1,128,301.88	46,184,040.54
2.本期增加金额	7,278,151.49	1,926,097.50	9,833.76	90,258.68	9,304,341.43
本期计提	7,278,151.49	1,926,097.50	9,833.76	90,258.68	9,304,341.43
3.本期减少金额					
4.2020 年 12 月 31 日	37,248,240.16	16,974,909.45	46,671.79	1,218,560.56	55,488,381.96
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日		4,066,061.54	32,586.98		4,098,648.52
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020 年 12 月 31 日		4,066,061.54	32,586.98		4,098,648.52
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日	130,201,173.44	11,037,629.13	20,360.89	237,184.78	141,496,348.24
2.2019 年 12 月 31 日	123,028,887.13	12,927,472.24	30,194.65	233,782.67	136,220,336.69

2. 融资租赁租入的固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	20,116,123.14	9,750,872.48	1,577,359.27	8,787,891.39

办公设备及其他	105,615.39	100,334.62		5,280.77
合计	20,221,738.53	9,851,207.10	1,577,359.27	8,793,172.16

2019 年 3 月 18 日，本公司与上瑞融资租赁有限公司签署了合同编号为 0457-FL-20190003F1 号的售后回租类融资租赁合同，租赁期限为 2019 年 3 月 20 日至 2022 年 3 月 20 日，共计 3 年，利率以租金调整函为准，合同金额为 800 万元，涉及的机器设备原值为 20,221,738.53 元，该合同不构成销售，实质为抵押借款，并于 2021 年 12 月提前结清。

3. 闲置的固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,982,233.38	7,404,067.69	3,979,332.04	598,833.65

续：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,366,792.87	7,769,399.20	3,979,332.04	618,061.63

续：

项目	2021 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	15,500.00	3,619.65	11,105.35	775.00
机器设备	12,853,916.45	8,181,824.97	4,029,673.68	642,417.80
合计	12,869,416.45	8,185,444.62	4,040,779.03	643,192.80

续：

项目	2020 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	13,025,316.44	8,307,989.07	4,066,061.54	651,265.83
运输工具	47,863.25	12,883.11	32,586.98	2,393.16
合计	13,073,179.69	8,320,872.18	4,098,648.52	653,658.99

注：闲置的固定资产为公司已无更新改造使用价值的机器设备。

注释12. 在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	4,147,236.54	56,309,000.00	1,083,451.33	1,698,053.10

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
研发大楼			
泥处理中转站			
路面及围墙等附属设施	4,147,236.54		4,147,236.54
合计	4,147,236.54		4,147,236.54

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
研发大楼	39,495,700.00		39,495,700.00
泥处理中转站	16,813,300.00		16,813,300.00
合计	56,309,000.00		56,309,000.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
污泥热解气化系统	655,172.44	655,172.44	
待安装设备	428,141.60		428,141.60
精洗线改造工程	655,309.73		655,309.73
合计	1,738,623.77	655,172.44	1,083,451.33

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
污泥热解气化系统	655,172.44	655,172.44	
待安装设备	1,698,053.10		1,698,053.10
合计	2,353,225.54	655,172.44	1,698,053.10

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2023 年 6 月 30 日
--------	---------------------	------	--------------	------------	--------------------

安徽古麒绒材股份有限公司
截至 2023 年 6 月 30 止及前三个年度
财务报表附注

研发大楼	39,495,700.00	11,042,978.28	50,538,678.28		
污泥处理中转站	16,813,300.00	-7,774,372.59	9,038,927.41		
路面及围墙等附属设施		4,147,236.54			4,147,236.54
合计	56,309,000.00	7,953,925.40	60,115,688.86		4,147,236.54

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
研发大楼	4,600.00	119.75	100.00				自筹
污泥处理中 转站	830.00	118.70	100.00				自筹
路面及围墙 等附属设施	470.00	96.18	96.18				自筹
合计	5,900.00						

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2022 年 12 月 31 日
研发大楼		39,495,700.00			39,495,700.00
污泥处理中转站		16,813,300.00			16,813,300.00
待安装设备	428,141.60	1,412,566.35	1,840,707.95		
污泥热解气化系统	655,172.44			655,172.44	
精洗线改造工程	655,309.73		655,309.73		
研发车间及产线改造		2,557,391.15	2,557,391.15		
高绒机房改造		275,135.93		275,135.93	
客户休息室		224,220.18	224,220.18		
合计	1,738,623.77	60,778,313.61	5,277,629.01	930,308.37	56,309,000.00

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
研发大楼	4,998.00	79.02	84.00				自筹
污泥处理中转站	902.00	186.40	84.00				自筹
待安装设备	184.07	100.00	100.00				自筹
精洗线改造工程	65.53	100.00	100.00				自筹
研发车间及产线 改造	255.75	100.00	100.00				自筹
高绒机房改造	27.51	100.00	100.00				自筹
客户休息室	22.42	100.00	100.00				自筹
合计	6,455.28						

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2021 年 12 月 31 日
污泥热解气化系统	655,172.44				655,172.44
待安装设备	1,698,053.10	428,141.60	1,451,327.44	246,725.66	428,141.60
精洗线改造工程		655,309.73			655,309.73
生产污泥环保熟化处理系统		3,918,102.51	3,918,102.51		
待建地块排水管路辅助工程		502,311.92	502,311.92		
合计	2,353,225.54	5,503,865.76	5,871,741.87	246,725.66	1,738,623.77

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
污泥热解气化系统	192.00	39.58	50.00				自筹
待安装设备							自筹
精洗线改造工程	74.05	100.00	100.00				自筹
生产污泥环保熟化处理系统	425.00	100.49	100.00				自筹
待建地块排水管路辅助工程	55.00	99.55	100.00				自筹
合计	746.05						

续：

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2020 年 12 月 31 日
污泥热解气化系统	655,172.44				655,172.44
调度室装修	101,211.14	296,774.37	397,985.51		
拼堆车间等工程		15,751,453.10	14,052,452.29	1,699,000.81	
待安装设备	23,000.00	1,698,053.10	23,000.00		1,698,053.10
合计	779,383.58	17,746,280.57	14,473,437.80	1,699,000.81	2,353,225.54

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
污泥热解气化系统	192.00	39.58	50.00				自筹

调度室装修	40.00	99.50	100.00				自筹
拼堆车间等工程	1,800.00	95.36	100.00				自筹
待安装设备							自筹
合计	2,032.00						

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	2020 年度计提金额	计提原因
污泥热解气化系统	655,172.44	设备已无更新改造价值，估计资产可收回金额为 0

注释13. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日	17,304,352.00	17,304,352.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日	17,304,352.00	17,304,352.00
二、累计摊销		
1.2022 年 12 月 31 日	2,825,913.24	2,825,913.24
2.本期增加金额	173,043.54	173,043.54
本期计提	173,043.54	173,043.54
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日	2,998,956.78	2,998,956.78
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 6 月 30 日	14,305,395.22	14,305,395.22
2. 2022 年 12 月 31 日	14,478,438.76	14,478,438.76

续：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	17,304,352.00	17,304,352.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日	17,304,352.00	17,304,352.00

项目	土地使用权	合计
二、累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日	2,479,826.16	2,479,826.16
2.本期增加金额	346,087.08	346,087.08
本期计提	346,087.08	346,087.08
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日	2,825,913.24	2,825,913.24
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
3. 2022 年 12 月 31 日	14,478,438.76	14,478,438.76
4. 2021 年 12 月 31 日	14,824,525.84	14,824,525.84

续：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日	17,304,352.00	17,304,352.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	17,304,352.00	17,304,352.00
二、累计摊销		
1.2020 年 12 月 31 日	2,133,739.08	2,133,739.08
2.本期增加金额	346,087.08	346,087.08
本期计提	346,087.08	346,087.08
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	2,479,826.16	2,479,826.16
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日	14,824,525.84	14,824,525.84
2.2020 年 12 月 31 日	15,170,612.92	15,170,612.92

续：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	17,304,352.00	17,304,352.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日	17,304,352.00	17,304,352.00
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	1,787,652.00	1,787,652.00
2. 本期增加金额	346,087.08	346,087.08
本期计提	346,087.08	346,087.08
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日	2,133,739.08	2,133,739.08
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	15,170,612.92	15,170,612.92
2. 2019 年 12 月 31 日	15,516,700.00	15,516,700.00

注释14. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他 减少额	2023 年 6 月 30 日
装修费	277,237.42		57,359.47		219,877.95
固定资产更新改造	1,259,270.59		448,735.10		810,535.49
蒸汽管道制作安装	14,886.76		7,443.35		7,443.41
厂房简易设施	359,433.65		121,458.13		237,975.52
担保费	150,000.00		150,000.00		
合计	2,060,828.42		784,996.05		1,275,832.37

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增 加额	本期摊销额	本期其他 减少额	2022 年 12 月 31 日
装修费	137,285.72	344,156.77	204,205.07		277,237.42
固定资产更新改造	1,341,731.24	717,998.32	800,458.97		1,259,270.59
蒸汽管道制作安装	29,773.46		14,886.70		14,886.76
厂房简易设施	291,882.00	271,889.91	204,338.26		359,433.65
担保费	390,000.00		240,000.00		150,000.00
合计	2,190,672.42	1,334,045.00	1,463,889.00		2,060,828.42

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021 年 12 月 31 日
装修费	308,765.56		171,479.84		137,285.72
固定资产更新改造	1,605,394.57	435,398.24	699,061.57		1,341,731.24
蒸汽管道制作安装		44,660.19	14,886.73		29,773.46
厂房简易设施	444,168.27		152,286.27		291,882.00
担保费		480,000.00	90,000.00		390,000.00
合计	2,358,328.40	960,058.43	1,127,714.41		2,190,672.42

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020 年 12 月 31 日
装修费	116,147.01	411,939.81	219,321.26		308,765.56
担保费	362,516.66		362,516.66		
固定资产更新改造费		1,661,786.29	56,391.72		1,605,394.57
厂房简易设施		456,858.79	12,690.52		444,168.27
合计	478,663.67	2,530,584.89	650,920.16		2,358,328.40

注释15. 递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产减值准备	34,146,999.77	30,926,597.23	22,580,105.50	23,139,336.50

注释16. 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备款		20,000.00		

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押+保证	6,000,000.00	6,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押+保证	29,000,000.00	19,000,000.00		5,100,000.00
保证借款	134,131,909.39	132,641,909.39	150,400,000.00	119,600,000.00
信用借款	46,500,000.00	46,500,000.00	5,000,000.00	
未到期借款利息	203,829.45	219,269.33	207,311.11	222,568.61
未终止确认的已贴现未到期银行承兑汇票			450,000.00	

合计	215,835,738.84	204,361,178.72	161,057,311.11	129,922,568.61
----	----------------	----------------	----------------	----------------

短期借款说明：

2023 年 6 月 30 日

贷款银行	借款金额 (万元)	借款 开始日	借款 终止日	利率 (%)	类型	担保机构、 保证人/抵押物
邮储银行南陵县支行	600.00	2022/7/26	2023/7/25	3.95	保证借款	谢玉成、汪龙珠
招商银行芜湖分行	800.00	2022/8/1	2023/8/1	3.7	保证借款	谢玉成、汪龙珠
中国民生银行芜湖分行	500.00	2022/11/8	2023/11/7	3.65	保证借款	谢玉成、汪龙珠
招商银行芜湖分行	400.00	2022/11/23	2023/11/23	3.7	保证借款	谢玉成、汪龙珠
兴业银行芜湖分行	1,000.00	2022/11/30	2023/11/29	3.8	保证借款	谢玉成、汪龙珠
建设银行南陵支行	1,000.00	2022/8/30	2023/8/30	3.8	保证借款	谢玉成
招商银行芜湖分行	298.19	2022/9/14	2023/9/14	3.7	保证借款	谢玉成、汪龙珠
建设银行南陵支行	400.00	2022/9/14	2023/9/14	3.8	保证借款	谢玉成
建设银行南陵支行	600.00	2022/9/16	2023/9/15	3.8	保证借款	谢玉成
招商银行芜湖分行	1,000.00	2022/9/26	2023/9/26	3.7	保证借款	谢玉成、汪龙珠
安徽南陵农村商业银行	600.00	2022/8/16	2023/8/10	5.97	质押+ 保证	翁木林、汪章建、洪小林、 谢玉成、汪龙珠、谢伟、谢 灿、上海新龙成集团有限公 司、古麒 GUQI 及图（权利 凭证号 1435023）、古麒羽 绒（权利凭证号 13512741）
徽商银行芜湖南陵支行	700.00	2022/10/26	2023/10/26	3.85	抵押+ 保证	皖（2020）南陵县不动产权 第（0003426、0003427 号）、 谢玉成、汪龙珠
徽商银行芜湖南陵支行	500.00	2022/11/17	2023/11/17	3.85	抵押+ 保证	皖（2020）南陵县不动产权 第（0003426、0003427 号）、 谢玉成、汪龙珠
徽商银行芜湖南陵支行	600.00	2022/8/10	2023/8/10	4.35	信用借款	
徽商银行芜湖南陵支行	1,550.00	2022/8/19	2023/8/19	3.85	信用借款	
交通银行芜湖南瑞支行	1,000.00	2022/9/30	2023/9/11	3.9	信用借款	
交通银行芜湖南瑞支行	1,000.00	2022/10/18	2023/9/11	3.9	信用借款	
南陵太平村镇银行	500.00	2023/6/5	2024/6/4	5	信用借款	
中信银行芜湖分行营业部	1,000.00	2023/6/21	2024/6/21	3.75	保证借款	谢玉成、汪龙珠
中国工商银行南陵支行	2,000.00	2023/2/27	2024/2/26	3.45	保证借款	谢玉成、汪龙珠
中国农业银行南陵县支行	865.00	2023/6/27	2024/6/26	3.55	保证借款	南陵县中小企业融资担保 有限公司、谢玉成、汪龙珠
邮储银行南陵县支行	400.00	2023/6/20	2024/6/19	3.9	保证借款	谢玉成、汪龙珠、谢伟
徽商银行芜湖南陵支行	1,000.00	2023/1/11	2024/1/11	3.85	抵押+保证	皖（2020）南陵县不动产权 第（0003426、0003427 号）、 谢玉成、汪龙珠
招商银行芜湖分行	850.00	2023/6/20	2024/6/20	3.55	保证借款	谢玉成、汪龙珠

贷款银行	借款金额 (万元)	借款 开始日	借款 终止日	利率 (%)	类型	担保机构、 保证人/抵押物
兴业银行	1,400.00	2023/2/22	2024/2/21	3.8	保证借款	谢玉成、汪龙珠
中行南陵陵阳中路支行	300.00	2022/11/29	2023/11/29	3.85	保证借款	谢玉成、汪龙珠
中行南陵陵阳中路支行	700.00	2022/11/30	2023/11/30	3.85	抵押+保证	谢玉成、汪龙珠、皖（2019）南陵县不动产权第 0020010 号、皖（2019）南陵县不动产权第 0020012 号、皖（2019）南陵县不动产权第 0020013 号
小计	21,563.19					

2022 年 12 月 31 日

贷款银行	借款金额 (万元)	借款 开始日	借款 终止日	利率 (%)	类型	担保机构、保证人/抵押物
安徽南陵农村商业银行股份有限公司	600.00	2022/8/16	2023/8/10	5.97	质押+保证	翁木林、汪章建、洪小林、谢玉成、汪龙珠、谢伟、谢灿、上海新龙成集团有限公司、古麒 GUQI 及图（权利凭证号 1435023）、古麒羽绒（权利凭证号 13512741）
徽商银行股份有限公司芜湖南陵支行	700.00	2022/10/26	2023/10/26	3.85	抵押+保证	皖（2020）南陵县不动产权第（0003426、0003427 号）、谢玉成、汪龙珠
徽商银行股份有限公司芜湖南陵支行	500.00	2022/11/17	2023/11/17	3.85	抵押+保证	皖（2020）南陵县不动产权第（0003426、0003427 号）、谢玉成、汪龙珠
中国银行股份有限公司南陵陵阳中路支行	700.00	2022/11/30	2023/11/30	3.85	抵押+保证	谢玉成、汪龙珠、皖（2019）南陵县不动产权第 0020010 号、皖（2019）南陵县不动产权第 0020012 号、皖（2019）南陵县不动产权第 0020013 号
中国工商银行南陵支行	2,500.00	2022/2/25	2023/2/24	3.50	保证借款	安徽省信用融资担保集团有限公司
中信银行芜湖分行营业部	800.00	2022/3/30	2023/3/30	5.20	保证借款	谢玉成
华夏银行芜湖分行营业部	1,500.00	2022/5/31	2023/5/31	4.60	保证借款	谢玉成、汪龙珠
中国邮政储蓄银行股份有限公司南陵县支行	700.00	2022/6/23	2023/6/19	3.95	保证借款	谢玉成、汪龙珠、南陵县中小企业融资担保有限公司
中国农业银行南陵县支行	866.00	2022/6/27	2023/6/26	3.80	保证借款	南陵县中小企业融资担保有限公司、谢玉成、汪龙珠、谢灿
中国邮政储蓄银行股份有限公司南陵县支行	600.00	2022/7/26	2023/7/25	3.95	保证借款	谢玉成、汪龙珠
招商银行股份有限公司芜湖分行	800.00	2022/8/1	2023/8/1	3.70	保证借款	谢玉成、汪龙珠
中国建设银行股份有限公司南陵支行	1,000.00	2022/8/31	2023/8/30	3.80	保证借款	谢玉成
中国建设银行股份有限公司南陵支行	400.00	2022/9/14	2023/9/14	3.80	保证借款	谢玉成

贷款银行	借款金额 (万元)	借款 开始日	借款 终止日	利率 (%)	类型	担保机构、保证人/抵押物
招商银行股份有限公司芜湖分行	298.19	2022/9/14	2023/9/14	3.70	保证借款	谢玉成、汪龙珠
中国建设银行股份有限公司南陵支行	600.00	2022/9/16	2023/9/15	3.80	保证借款	谢玉成
招商银行股份有限公司芜湖分行	1,000.00	2022/9/26	2023/9/26	3.70	保证借款	谢玉成、汪龙珠
中国民生银行股份有限公司芜湖分行	500.00	2022/11/8	2023/11/7	3.65	保证借款	谢玉成、汪龙珠
招商银行股份有限公司芜湖分行	400.00	2022/11/23	2023/11/23	3.70	保证借款	谢玉成、汪龙珠
中国银行股份有限公司南陵陵阳中路支行	300.00	2022/11/29	2023/11/29	3.85	保证借款	谢玉成、汪龙珠
兴业银行股份有限公司芜湖分行	1,000.00	2022/11/30	2023/11/29	3.80	保证借款	谢玉成、汪龙珠
徽商银行股份有限公司芜湖南陵支行	600.00	2022/8/10	2023/8/10	4.35	信用借款	
徽商银行股份有限公司芜湖南陵支行	1,550.00	2022/8/19	2023/8/19	3.85	信用借款	
南陵太平村镇银行股份有限公司	500.00	2022/5/31	2023/5/30	5.50	信用借款	
交通银行股份有限公司芜湖南陵支行	1,000.00	2022/9/30	2023/9/11	3.90	信用借款	
交通银行股份有限公司芜湖南陵支行	1,000.00	2022/10/18	2023/9/18	3.90	信用借款	
小计	20,414.19					

2021 年 12 月 31 日

贷款银行	借款金额 (万元)	借款 开始日	借款 终止日	利率 (%)	类型	担保机构、保证人/抵押物
中国工商银行南陵支行	3,000.00	2021-02-01	2022-01-19	3.55	保证借款	安徽省信用担保集团有限公司
中国农业银行南陵县支行	900.00	2021-06-10	2022-06-09	4.60	保证借款	谢玉成、汪龙珠、南陵县中小企业融资担保有限公司
邮储银行南陵县支行	700.00	2021-06-18	2022-06-15	4.50	保证借款	谢玉成、汪龙珠、南陵县中小企业融资担保有限公司
太平村镇银行	500.00	2021-07-14	2022-07-13	6.80	信用借款	无
邮储银行南陵县支行	600.00	2021-07-21	2022-07-20	4.50	保证借款	芜湖市民强融资担保（集团）有限公司、谢玉成、汪龙珠
徽商银行南陵县支行	800.00	2021-08-17	2022-08-17	4.35	保证借款	芜湖市民强融资担保（集团）有限公司、翁木林、谢金秀、汪章建、武琳、谢玉成、汪龙珠
安徽南陵农村商业银行	500.00	2021-08-17	2022-08-10	6.81	质押+ 保证	上海新龙成集团有限公司、古麒 GUQI 及图（权利凭证号 1435023）、古麒羽绒（权利凭证号 13512741）
徽商银行南陵县支行	1,550.00	2021-08-19	2022-08-19	4.35	保证借款	芜湖市民强融资担保（集团）有限公司、翁木林、谢金秀、汪章建、武琳、谢玉成、汪龙珠

贷款银行	借款金额 (万元)	借款 开始日	借款 终止日	利率 (%)	类型	担保机构、保证人/抵押物
徽商银行南陵县支行	550.00	2021-08-24	2022-08-24	4.35	保证借款	芜湖市民强融资担保(集团)有限公司、翁木林、谢金秀、汪章建、武琳、谢玉成、汪龙珠
徽商银行南陵县支行	2,000.00	2021-09-15	2022-09-15	4.35	保证借款	芜湖市民强融资担保(集团)有限公司、谢玉成、汪龙珠
招商银行芜湖分行	600.00	2021-08-13	2022-08-12	4.10	保证借款	谢玉成、汪龙珠
招商银行芜湖分行	1,000.00	2021-09-15	2022-07-14	4.20	保证借款	谢玉成、汪龙珠
招商银行芜湖分行	500.00	2021-09-28	2022-07-27	4.20	保证借款	谢玉成、汪龙珠
中国农业银行南陵县支行	1,000.00	2021-09-29	2022-09-28	4.65	保证借款	芜湖市民强融资担保(集团)有限公司、谢玉成、汪龙珠
中国农业银行南陵县支行	1,000.00	2021-10-14	2022-10-13	4.65	保证借款	芜湖市民强融资担保(集团)有限公司、谢玉成、汪龙珠
招商银行芜湖分行	340.00	2021-11-19	2022-11-18	4.20	保证借款	谢玉成、汪龙珠
徽商银行南陵县支行	500.00	2021-11-11	2022-11-11	4.35	保证借款	南陵县中小企业融资担保有限公司、谢玉成、汪龙珠
小计	16,040.00					

2020 年 12 月 31 日

贷款银行	借款金额 (万元)	借款开始日	借款终止日	利率 (%)	类型	担保机构、保证人/抵押物
邮储银行南陵县支行	700.00	2020-06-17	2021-06-16	4.5675	保证借款	南陵县中小企业融资担保有限公司、谢玉成、汪龙珠
邮储银行南陵县支行	600.00	2020-06-19	2021-06-18	4.5675	保证借款	谢玉成、汪龙珠、芜湖市民强融资担保(集团)有限公司
中国农业银行南陵县支行	950.00	2020-08-07	2021-08-06	4.75	保证借款	南陵县中小企业融资担保有限公司、谢玉成、汪龙珠
安徽南陵农村商业银行	500.00	2020-08-14	2021-08-10	6.81	质押+ 保证	古麒 GUQI 及图(权利证号 1435023)、古麒羽绒(权利证号: 13512741)、上海新龙成集团有限公司
徽商银行南陵县支行	2,000.00	2020-09-15	2021-09-15	4.785	保证借款	芜湖市民强融资担保(集团)有限公司、翁木林、谢金秀、汪章建、武琳、谢玉成、汪龙珠
中国农业银行南陵县支行	1,000.00	2020-09-27	2021-09-26	4.5	保证借款	谢玉成、汪龙珠、芜湖市民强融资担保(集团)有限公司
徽商银行南陵县支行	500.00	2020-11-24	2021-11-24	4.785	保证借款	南陵县中小企业融资担保有限公司、翁木林、谢金秀、汪章建、武琳、谢玉成、汪龙珠
安徽南陵农村商业银行	510.00	2020-11-25	2021-11-24	5.94	保证借款	南陵县中小企业融资担保有限公司
徽商银行南陵县支行	600.00	2020-11-26	2021-08-25	4.785	保证借款	芜湖市民强融资担保(集团)有限公司、翁木林、谢金秀、汪章建、武琳、谢玉成、汪龙珠
徽商银行南陵县支行	1,550.00	2020-12-03	2021-08-25	4.785	保证借款	
徽商银行南陵县支行	550.00	2020-12-04	2021-08-25	4.785	保证借款	

贷款银行	借款金额 (万元)	借款开始日	借款终止日	利率 (%)	类型	担保机构、保证人/抵押物
中国农业银行 南陵县支行	1,000.00	2020-12-04	2021-09-30	4.5	保证借款	芜湖市民强融资担保（集团）有限公司、谢玉成、汪龙珠
徽商银行南陵 县支行	510.00	2020-12-09	2021-12-09	4.785	抵押+ 保证	原国有（2015）第 4-10-32 号土地 使用权抵押、翁木林、谢金 秀、汪章建、武琳、谢玉成、 汪龙珠
华夏银行芜湖 分行营业部	1,000.00	2020-12-11	2021-08-31	5.7	保证借款	芜湖市民强融资担保（集团） 有限公司、谢玉成、汪龙珠
华夏银行芜湖 分行营业部	1,000.00	2020-12-18	2021-08-31	5.22	保证借款	
小计	12,970.00					

注释18. 应付票据

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,500,000.00		8,000,000.00	3,000,000.00
信用证	44,300,000.00	41,800,000.00		
合计	53,800,000.00	41,800,000.00	8,000,000.00	3,000,000.00

注释19. 应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	29,298,426.91	16,994,554.70	10,407,135.07	12,746,291.85
应付工程款	21,313,885.15	20,562,318.27	5,503,898.51	3,440,429.28
应付设备款	750,404.00	982,100.00	610,500.00	801,725.66
其他	330,180.19	619,708.49	475,739.93	398,376.50
合计	51,692,896.25	39,158,681.46	16,997,273.51	17,386,823.29

本公司报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

注释20. 预收款项

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收租赁费			17,250.00	27,750.00

注释21. 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	24,699,415.40	2,383,150.70	799,880.70	4,664,490.75

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	1,409,302.57	4,459,957.02	5,142,492.68	726,766.91
离职后福利-设定提存计划	2,486.89	405,839.64	406,471.92	1,854.61

辞退福利		27,000.00		27,000.00
合计	1,411,789.46	4,892,796.66	5,548,964.60	755,621.52

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,375,835.81	9,209,598.56	9,176,131.80	1,409,302.57
离职后福利-设定提存计划	58,036.64	829,722.95	885,272.70	2,486.89
合计	1,433,872.45	10,039,321.51	10,061,404.50	1,411,789.46

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,094,451.90	8,365,535.09	8,084,151.18	1,375,835.81
离职后福利-设定提存计划		648,237.96	590,201.32	58,036.64
合计	1,094,451.90	9,013,773.05	8,674,352.50	1,433,872.45

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	899,052.72	7,109,354.05	6,913,954.87	1,094,451.90
离职后福利-设定提存计划		36,588.80	36,588.80	
合计	899,052.72	7,145,942.85	6,950,543.67	1,094,451.90

2. 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,408,757.57	3,786,423.12	4,519,783.43	675,397.26
职工福利费	395.00	337,358.14	291,251.55	46,501.59
社会保险费		193,562.87	192,781.81	781.06
其中：基本医疗保险费		177,571.35	176,790.29	781.06
工伤保险费		15,755.00	15,755.00	
生育保险费		236.52	236.52	
住房公积金	150.00	70,531.00	70,434.00	247.00
工会经费和职工教育经费		21,200.00	21,200.00	
其他短期薪酬		50,881.89	47,041.89	3,840.00
合计	1,409,302.57	4,459,957.02	5,142,492.68	726,766.91

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,373,029.51	7,817,288.31	7,781,560.25	1,408,757.57
职工福利费		652,391.53	651,996.53	395.00
社会保险费	2,806.30	312,927.26	315,733.56	

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
其中：基本医疗保险费		268,648.98	268,648.98	
工伤保险费	2,806.30	43,805.24	46,611.54	
生育保险费		473.04	473.04	
住房公积金		127,389.00	127,239.00	150.00
工会经费和职工教育经费		990.00	990.00	
其他短期薪酬		298,612.46	298,612.46	
合计	1,375,835.81	9,209,598.56	9,176,131.80	1,409,302.57

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,094,451.90	6,950,725.31	6,672,147.70	1,373,029.51
职工福利费		745,391.46	745,391.46	
社会保险费		271,392.39	268,586.09	2,806.30
其中：基本医疗保险费		260,492.18	260,492.18	
工伤保险费		10,427.17	7,620.87	2,806.30
生育保险费		473.04	473.04	
住房公积金		103,957.00	103,957.00	
工会经费和职工教育经费		55,141.93	55,141.93	
其他短期薪酬		238,927.00	238,927.00	
合计	1,094,451.90	8,365,535.09	8,084,151.18	1,375,835.81

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	764,189.61	6,069,259.95	5,738,997.66	1,094,451.90
职工福利费		491,472.95	491,472.95	
社会保险费		209,101.80	209,101.80	
其中：基本医疗保险费		208,965.20	208,965.20	
工伤保险费		57.76	57.76	
生育保险费		78.84	78.84	
住房公积金		57,297.00	57,297.00	
工会经费和职工教育经费		17,272.00	17,272.00	
其他短期薪酬	134,863.11	264,950.35	399,813.46	
合计	899,052.72	7,109,354.05	6,913,954.87	1,094,451.90

3. 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险	2,088.60	393,541.44	394,154.56	1,475.48

失业保险费	398.29	12,298.20	12,317.36	379.13
合计	2,486.89	405,839.64	406,471.92	1,854.61

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	56,358.32	757,118.60	811,388.32	2,088.60
失业保险费	1,678.32	72,604.35	73,884.38	398.29
合计	58,036.64	829,722.95	885,272.70	2,486.89

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		628,688.12	572,329.80	56,358.32
失业保险费		19,549.84	17,871.52	1,678.32
合计		648,237.96	590,201.32	58,036.64

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		35,479.68	35,479.68	
失业保险费		1,109.12	1,109.12	
合计		36,588.80	36,588.80	

注释23. 应交税费

税费项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	6,624,912.74	3,571,728.74	544,548.64	172,871.16
城市维护建设税	326,011.04	173,351.84	42,501.47	
房产税	385,622.65	385,622.65	331,664.30	117,393.02
土地使用税	268,652.25	268,652.25	268,652.25	89,550.75
个人所得税	2,474.08	1,224.80	2,293.12	
教育费附加	326,011.04	173,351.84	42,501.47	
印花税	76,822.98	59,764.85	39,382.30	21,094.80
水利建设基金	61,941.80	39,638.16	31,170.92	27,638.55
环境保护税	1,306.96	1,306.96	1,306.96	1,649.43
合计	8,073,755.54	4,674,642.09	1,304,021.43	430,197.71

注释24. 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利				2,523,414.47
其他应付款	2,323,243.13	943,358.13	1,360,549.69	41,838,769.18

合计	2,323,243.13	943,358.13	1,360,549.69	44,362,183.65
----	--------------	------------	--------------	---------------

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
普通股股利				2,523,414.47

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方资金拆借款				11,858,110.47
非银行金融机构暂借款				27,000,000.00
押金、保证金	321,880.00	521,880.00	521,880.00	521,880.64
往来款	181,839.81	130,500.00	216,500.00	1,750,500.00
其他	1,819,523.32	290,978.13	622,169.69	708,278.07
合计	2,323,243.13	943,358.13	1,360,549.69	41,838,769.18

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
南陵安明羽绒有限公司	150,000.00	租赁押金
南陵高祥羽绒制品有限公司	150,000.00	租赁押金
南通尊客家纺发展有限公司	130,500.00	定金
合计	430,500.00	

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
南陵佳兴糖业有限公司	200,000.00	锅炉质保金
南陵安明羽绒有限公司	150,000.00	租赁押金
南陵高祥羽绒制品有限公司	150,000.00	租赁押金
南通尊客家纺发展有限公司	130,500.00	定金
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	111,751.90	预提电费
合计	742,251.90	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
南陵佳兴糖业有限公司	200,000.00	锅炉质保金
南陵安明羽绒有限公司	150,000.00	租赁押金

南陵高祥羽绒制品有限公司	150,000.00	租赁押金
南通尊客家纺发展有限公司	130,500.00	定金
安徽荣鼎建设有限公司	14,500.00	工程质保金
合计	645,000.00	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
杭州天申电力环境工程有限公司	418,300.00	工程保证金
南陵佳兴糠业有限公司	200,000.00	锅炉质保金
南陵安明羽绒有限公司	150,000.00	租赁押金
南陵高祥羽绒制品有限公司	150,000.00	租赁押金
谢玉成	204,000.00	关联方借款
合计	1,122,300.00	

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款及利息	4,538,972.22	23,980,881.26	68,971.00	
一年内到期的长期应付款				2,751,943.04
合计	4,538,972.22	23,980,881.26	68,971.00	2,751,943.04

注释26. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	3,210,924.01	306,059.15	103,984.50	606,383.80
未终止确认的银行承兑汇票	800,000.00	1,000,000.00	2,400,000.00	750,000.00
合计	4,010,924.01	1,306,059.15	2,503,984.50	1,356,383.80

注释27. 长期借款

借款类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	42,000,000.00	28,940,000.00	19,980,000.00	
未到期应付利息	38,972.22	40,881.26	28,971.00	
减：一年内到期的长期借款及利息	4,538,972.22	23,980,881.26	68,971.00	
合计	37,500,000.00	5,000,000.00	19,940,000.00	

长期借款说明：

2023 年 1-6 月

贷款银行	借款金额 (万元)	借款开始日	借款终止日	利率 (%)	2023 年 6 月 30 日	保证人
------	--------------	-------	-------	--------	--------------------	-----

贷款银行	借款金额 (万元)	借款开始日	借款终止日	利率 (%)	2023 年 6 月 30 日	保证人
华夏银行股份 有限公司芜湖 分行	1,000.00	2023-6-26	2025-6-26	3.80	1,000.00	谢玉成、汪龙珠 (注 3)
华夏银行股份 有限公司芜湖 分行	1,000.00	2023-6-7	2025-6-7	3.90	1,000.00	谢玉成、汪龙珠 (注 4)
华夏银行股份 有限公司芜湖 分行	1,500.00	2023-5-19	2025-5-19	3.90	1,500.00	谢玉成、汪龙珠 (注 5)
广发银行芜湖 分行	1,000.00	2022-09-21	2024-9-20	3.40	700.00	谢玉成、汪龙珠 (注 2)
合计	4,500.00				4,200.00	

2022 年度

贷款银行	借款金额 (万元)	借款开始日	借款终止日	利率 (%)	2022 年 12 月 31 日	保证人
华夏银行芜湖 分行营业部	1,000.00	2021-08-26	2023-8-26	5.22	997.00	芜湖市民强融资担 保 (集团) 有限公 司、谢玉成、汪龙 珠 (注 1)
华夏银行芜湖 分行营业部	1,000.00	2021-09-01	2023-9-1	5.22	997.00	
广发银行芜湖 分行	1,000.00	2022-09-21	2024-9-20	3.40	900.00	谢玉成、汪龙珠 (注 2)
合计	3,000.00				2,894.00	

2021 年度

贷款银行	借款金额 (万元)	借款开始日	借款终止日	利率 (%)	2021 年 12 月 31 日	保证人
华夏银行芜湖 分行营业部	1,000.00	2021-08-26	2023-8-26	5.22	999.00	芜湖市民强融资担 保 (集团) 有限公 司、谢玉成、汪龙 珠 (注 1)
华夏银行芜湖 分行营业部	1,000.00	2021-09-01	2023-9-1	5.22	999.00	
合计	2,000.00				1,998.00	

注 1：谢玉成、汪龙珠以及民强担保为本公司在华夏银行提供最高融资余额为人民币 2,000 万元借款提供担保，并以办公楼（皖（2020）南陵县不动产权第 0003445 号）、会议楼（皖（2020）南陵县不动产权第 0003449 号）为民强担保提供反担保，同时，谢玉成夫妇也为民强担保提供反担保保证。

注 2：谢玉成、汪龙珠为本公司与广发银行 2022 年 9 月 21 日签订的编号为（2022）广银银中贷字第 000031 号的《人民币中长期借款合同》中的 1,000 万元借款提供连带责任担保。

注 3：谢玉成、汪龙珠为本公司与华夏银行 2023 年 6 月 26 日签订的编号为 WUH0110120230051 号的《流动资金借款合同》中的 1,000 万元借款提供连带责任担保。

注 4：谢玉成、汪龙珠为本公司与华夏银行 2023 年 6 月 7 日签订的编号为 WUH0110120230044 号的《流动资金借款合同》中的 1,000 万元借款提供连带责任担保。

注 5：谢玉成、汪龙珠为本公司与华夏银行 2023 年 5 月 19 日签订的编号为 WUH0110120230036 号的《流动资金借款合同》中的 1,500 万元借款提供连带责任担保。

注释28. 长期应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款				475,232.21

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付融资租赁款				3,227,175.25
减：一年内到期的 长期应付款				2,751,943.04
合计				475,232.21

注释29. 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	814,043.27		107,978.85	706,064.42	详见表 1

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	1,030,000.96		215,957.69	814,043.27	详见表 1

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	1,245,958.66		215,957.70	1,030,000.96	详见表 1

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	1,461,916.35		215,957.69	1,245,958.66	详见表 1

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	2023 年 6 月 30 日	与资产相关 与收益相关
中水回用建设	230,000.00			10,000.00	220,000.00	与资产相关
优质羽绒建设	450,000.00			75,000.00	375,000.00	与资产相关
设备补助款	134,043.27			22,978.85	111,064.42	与资产相关
合计	814,043.27			107,978.85	706,064.42	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 与收益相关
中水回用建设	250,000.00			20,000.00	230,000.00	与资产相关
优质羽绒建设	600,000.00			150,000.00	450,000.00	与资产相关
设备补助款	180,000.96			45,957.69	134,043.27	与资产相关
合计	1,030,000.96			215,957.69	814,043.27	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关 与收益相关
中水回用建设	270,000.00			20,000.00	250,000.00	与资产相关
优质羽绒建设	750,000.00			150,000.00	600,000.00	与资产相关
设备补助款	225,958.66			45,957.70	180,000.96	与资产相关
合计	1,245,958.66			215,957.70	1,030,000.96	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 与收益相关
中水回用建设	290,000.00			20,000.00	270,000.00	与资产相关
优质羽绒建设	900,000.00			150,000.00	750,000.00	与资产相关
设备补助款	271,916.35			45,957.69	225,958.66	与资产相关
合计	1,461,916.35			215,957.69	1,245,958.66	

注释30. 股本

1.报告期内各期股本情况如下

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股份总数	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00

2.股本变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00						150,000,000.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00						150,000,000.00

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00						150,000,000.00

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	136,000,000.00	14,000,000.00					150,000,000.00

报告期内股份变动情况说明见本报告附注一、公司基本情况。

注释31. 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	其他变动	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	143,365,864.48				143,365,864.48

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	其他变动	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	143,365,864.48				143,365,864.48

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	其他变动	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	143,365,864.48				143,365,864.48

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	其他变动	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	104,165,864.48	39,200,000.00			143,365,864.48

报告期内各期资本公积变动说明见本报告附注一、公司基本情况。

注释32. 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	33,529,546.17			33,529,546.17

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	23,828,242.79	9,701,303.38		33,529,546.17

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,147,005.87	7,681,236.92		23,828,242.79

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,747,679.16	5,399,326.71		16,147,005.87

注释33. 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期期初未分配利润	296,834,195.44	209,522,465.05	140,391,332.82	91,797,392.46
加：本期净利润	53,148,393.67	97,013,033.77	76,812,369.15	53,993,267.07
减：提取法定盈余公积		9,701,303.38	7,681,236.92	5,399,326.71
期末未分配利润	349,982,589.11	296,834,195.44	209,522,465.05	140,391,332.82

根据公司 2022 年第三届第四次董事会决议，若本公司本次公开发行股票并上市成功，则公司本次公开发行股票前滚存利润的未分配利润由发行后新老股东按持股比例共享。

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,834,758.89	262,894,771.42	655,700,004.00	504,671,613.11
其他业务	2,619,527.04	1,062,858.14	11,463,327.66	7,600,773.90
合计	345,454,285.93	263,957,629.56	667,163,331.66	512,272,387.01

续：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	582,449,427.00	466,924,855.92	430,680,822.54	352,945,259.56
其他业务	13,301,027.94	8,702,350.96	13,808,095.45	8,833,864.64
合计	595,750,454.94	475,627,206.88	444,488,917.99	361,779,124.20

2. 主营业务中商品销售收入按商品品类分类情况

产品类型	2023 年 1-6 月	2022 年度
------	--------------	---------

	收入	成本	收入	成本
白鹅类	129,879,811.40	89,153,579.31	241,233,950.14	162,869,200.76
白鸭类	144,301,884.79	117,168,123.19	312,576,923.72	260,137,849.59
灰鹅类	12,670,575.88	8,714,929.38	18,128,321.00	13,106,204.11
灰鸭类	55,982,486.82	47,858,139.54	83,760,809.14	68,558,358.65
合计	342,834,758.89	262,894,771.42	655,700,004.00	504,671,613.11

续：

产品类型	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
白鹅类	246,990,492.16	190,144,897.36	237,649,568.28	156,524,131.50
白鸭类	256,695,388.94	212,805,701.19	158,980,705.05	163,602,277.07
灰鹅类	10,536,320.33	7,564,961.87	4,155,703.56	3,068,025.84
灰鸭类	68,227,225.57	56,409,295.50	29,894,845.65	29,750,825.15
合计	582,449,427.00	466,924,855.92	430,680,822.54	352,945,259.56

3. 主营业务中商品销售收入按商品规格分类情况

产品类型	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
羽绒类产品	341,033,873.93	261,810,855.52	655,404,882.94	504,447,009.55
羽毛类产品	1,800,884.96	1,083,915.90	295,121.06	224,603.56
合计	342,834,758.89	262,894,771.42	655,700,004.00	504,671,613.11

续：

产品类型	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
羽绒类产品	570,898,336.73	458,484,260.25	423,527,302.21	347,643,465.57
羽毛类产品	11,551,090.27	8,440,595.67	7,153,520.33	5,301,793.99
合计	582,449,427.00	466,924,855.92	430,680,822.54	352,945,259.56

4. 主营业务中商品销售收入按产品工艺分类情况

产品类型	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
精洗产品	342,834,758.89	262,894,771.42	655,306,426.02	504,312,953.93
其他产品			393,577.98	358,659.18
合计	342,834,758.89	262,894,771.42	655,700,004.00	504,671,613.11

续：

产品类型	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
精洗产品	561,402,385.15	451,811,985.69	402,352,226.23	331,084,442.56
其他产品	21,047,041.85	15,112,870.23	28,328,596.31	21,860,817.00
合计	582,449,427.00	466,924,855.92	430,680,822.54	352,945,259.56

5. 报告期营业收入前五名客户情况

客户名称	2023 年 1-6 月	占当期营业收入比例（%）
海澜之家集团股份有限公司	95,239,907.00	27.57
浙江森马服饰股份有限公司的指定代工厂	61,031,142.06	17.67
安徽兴瑞羽毛制品有限公司	25,787,610.57	7.46
苏州市拉波尼服饰有限公司及其关联方	20,499,936.27	5.93
波司登羽绒服装有限公司	15,986,806.85	4.63
合计	218,545,402.75	63.26

续：

客户名称	2022 年度	占当期营业收入比例（%）
浙江森马服饰股份有限公司的指定代工厂	104,503,686.27	15.66
安徽兴瑞羽毛制品有限公司	99,439,469.02	14.90
海澜之家集团股份有限公司	67,687,840.00	10.15
鸭鸭股份公司的指定代工厂	43,090,537.13	6.46
苏州市拉波尼服饰有限公司	32,475,932.80	4.87
合计	347,197,465.22	52.04

续：

客户名称	2021 年度	占当期营业收入比例（%）
海澜之家集团股份有限公司	127,121,664.47	21.34
浙江森马服饰股份有限公司的指定代工厂	120,876,505.70	20.29
浙江清龙羽绒制品有限公司	86,526,548.59	14.52
安徽兴瑞羽毛制品有限公司及其关联方	71,102,856.66	11.94
南通富佳棉业有限公司	20,003,539.86	3.36
合计	425,631,115.28	71.44

续：

客户名称	2020 年度	占当期营业收入比例（%）
海澜之家集团股份有限公司	85,546,586.13	19.25
浙江清龙羽绒制品有限公司	73,928,889.34	16.63
浙江森马服饰股份有限公司的指定代工厂	42,669,017.53	9.60
南通鹅舅舅纺织品科技有限公司及其关联方	31,733,876.10	7.14
杭州永丰羽绒制品有限公司	24,695,568.78	5.56
合计	258,573,937.88	58.17

注：上述披露除浙江森马服饰股份有限公司、鸭鸭股份公司的指定代工厂为其 OEM 厂商合并数据外，其余客户按照受同一最终控制方控制为基础合并披露。

注释35. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	322,844.37	521,210.67	397,622.58	135,470.60
教育费附加	322,844.37	521,210.68	397,622.60	135,470.62
房产税	532,225.30	1,167,642.66	1,203,068.46	871,760.67
土地使用税	537,304.50	1,074,609.00	1,074,609.00	805,957.32
印花税	104,359.41	207,828.99	167,969.30	159,216.90
环境保护税	2,613.92	5,227.84	5,912.78	6,597.72
水利基金	215,519.39	400,721.28	359,693.78	266,712.04
合计	2,037,711.26	3,898,451.12	3,606,498.50	2,381,185.87

注释36. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	324,126.17	624,300.17	462,350.67	476,901.81
差旅费	103,917.61	115,476.87	159,129.60	171,558.10
广告费	120,815.62	47,742.45	48,377.36	164,770.96
业务招待费	71,250.24	34,482.00	147,783.36	100,599.23
快递费	12,263.20	27,536.20	21,385.85	30,107.25
样品费	144,833.95	191,126.92	197,546.11	11,556.14
其他	11,920.00	82,911.07	37,797.20	1,674.00
合计	789,126.79	1,123,575.68	1,074,370.15	957,167.49

注释37. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,880,196.22	3,949,597.85	3,549,280.98	3,020,851.92
折旧及摊销	2,288,981.11	3,873,561.42	3,785,547.00	3,443,690.99
中介咨询费	618,641.66	2,715,500.87	2,651,279.82	2,181,573.60
办公费	318,957.43	976,749.78	1,068,451.13	197,076.56
业务招待费	87,859.94	249,666.07	204,128.26	187,224.73
差旅费	149,071.41	61,282.99	115,716.59	21,216.58
其他	341,456.14	652,735.34	727,787.05	703,064.07
合计	5,685,163.91	12,479,094.32	12,102,190.83	9,754,698.45

注释38. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	459,823.91	742,492.50	717,708.35	382,968.35
直接投入	10,528,458.35	22,183,392.93	16,390,798.12	2,687,863.92
折旧与摊销	203,465.79	280,466.66	142,049.52	269,416.80
其他	8,032.77	162,957.26	141,743.62	243,502.48
合计	11,199,780.82	23,369,309.35	17,392,299.61	3,583,751.55

注释39. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	4,942,734.02	9,552,447.55	7,944,689.22	8,402,371.47
减：利息收入	17,702.11	79,499.80	82,227.20	253,884.34
汇兑损益		-4.95	1.25	3.80
银行手续费	140,760.09	217,509.88	28,114.42	9,136.87
其他	228,643.47	1,296,569.56	1,668,362.21	1,559,130.59
合计	5,294,435.47	10,987,022.24	9,558,939.90	9,716,758.39

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	159,447.97	5,911,772.54	2,085,966.17	1,975,488.80
个人所得税手续费返还	1,180.61	11,035.78	4,163.50	463.15
合计	160,628.58	5,922,808.32	2,090,129.67	1,975,951.95

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
土地使用税奖励		772,431.38	362,883.00	483,844.51	与收益相关
中水回用建设	10,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	与资产相关
优质羽绒建设	75,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
设备补助款	22,978.85	45,957.69	45,957.70	45,957.69	与资产相关
制造强省政策（奖补省消费品工业“三品”示范企业）				500,000.00	与收益相关
安徽省 2020 年重点研究与开发计划项目补贴款				300,000.00	与收益相关
2019 年中央财政大气污染防治资金款				270,000.00	与收益相关
“四上”企业奖励款				101,000.00	与收益相关
一次性稳定就业补贴				25,277.00	与收益相关
芜湖市科技计划项目 2017yf33 项目				30,000.00	与收益相关
2018 年度南陵县研发投入补助资金				11,000.00	与收益相关
小微企业新增就业岗位一次性补贴款				10,000.00	与收益相关
专利补助款		40,000.00		10,000.00	与收益相关
社保补贴				2,415.00	与收益相关
增值税免税	280.00	280.00		4,935.40	与收益相关
蓝领公寓补贴	23,040.00		4,147.00	11,059.20	与收益相关
2020 年固定资产投资项目市级奖补资金			500,000.00		与收益相关
2020 年县政府质量奖励			300,000.00		与收益相关
2021 年芜湖市发明专利技术成果产业化计划项目奖励			200,000.00		与收益相关
南陵县科学技术局 2020 年科技创新政策补助			200,000.00		与收益相关
2020 年省制造业高端品牌培育奖励			100,000.00		与收益相关
节水型企业创建以奖代补			80,000.00		与收益相关
业绩完成情况奖励			50,000.00		与收益相关
品牌宣传费用补贴			34,000.00		与收益相关
2020 年省支持科技创新研究投入补助款			20,000.00		与收益相关
2019 年度农产品收入增长奖励款			10,000.00		与收益相关
中小微企业稳定就业岗位补贴	28,149.12	29,003.47	8,978.47		与收益相关
南陵县制造业技术改造投资奖补款		172,100.00			与收益相关

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
省级绿色工厂补贴款		100,000.00			与收益相关
博士后生活补助和进站补助		130,000.00			与收益相关
收入破 5 亿政府奖励款		250,000.00			与收益相关
2021“五个一批”工程奖补款		200,000.00			与收益相关
上市过程奖励资金		3,800,000.00			与收益相关
博士后科研工作站研发和运营补贴		200,000.00			与收益相关
一次性扩岗补助		2,000.00			与收益相关
合计	159,447.97	5,911,772.54	2,085,966.17	1,975,488.80	

注释41. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他权益工具在持有期间的投资收益	43,686.00			103,680.00
银行承兑汇票贴现费用	-261,319.32	-216,781.79	-253,178.54	-96,937.24
债务重组收益			-700,000.00	246,714.80
合计	-217,633.32	-216,781.79	-953,178.54	253,457.56

注释42. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-3,220,402.54	-12,498,407.07	-538,707.17	-3,302,864.77

注释43. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失				- 610,068.68
固定资产减值损失			-61,446.99	
在建工程减值损失				-655,172.44
合计			-61,446.99	-1,265,241.12

注释44. 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得	-82.95	48,854.11	88.75	

注释45. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的往来			270,259.22	70,152.23
其他		744,434.45	100.15	301.09
合计		744,434.45	270,359.37	70,453.32

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的往来			270,259.22	70,152.23
其他		744,434.45	100.15	301.09
合计		744,434.45	270,359.37	70,453.32

注释46. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	50,894.93		383,731.94	
对外捐赠	13,659.29			47,835.40
其他		21,366.19	93.07	6,886.51
合计	64,554.22	21,366.19	383,825.01	54,721.91

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	50,894.93		383,731.94	
对外捐赠	13,659.29			47,835.40
其他		21,366.19	93.07	6,886.51
合计	64,554.22	21,366.19	383,825.01	54,721.91

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用				

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	53,148,393.67	97,013,033.77	76,812,369.15	53,993,267.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,972,259.05	14,551,955.07	11,521,855.37	8,098,990.06
非应税收入的影响	-6,843,853.51	-12,605,172.86	-9,073,922.94	-6,965,000.52
不可抵扣的成本、费用和损失影响	521,041.71	1,451,795.88	139,605.08	-761,126.88
研发费用等加计扣除的影响	-1,649,447.25	-3,398,578.09	-2,587,537.51	-372,862.66
所得税费用				

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他收益	142,950.78	5,883,842.86	1,874,171.97	1,755,058.86
营业外收入		744,434.45	100.15	301.09
利息收入	17,702.11	79,499.80	82,227.20	253,884.34
往来变动				6,632,160.35
保证金变动		2,400,000.00	1,600,000.00	12,000,000.00
合计	160,652.89	9,107,777.11	3,556,499.32	20,641,404.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
销售费用	465,000.62	499,275.51	612,019.48	480,265.68
管理费用	1,512,571.58	4,678,674.97	4,767,362.85	3,290,155.54
研发费用	10,536,491.13	22,247,550.19	16,532,541.74	2,931,366.40
财务费用	140,760.09	217,509.88	28,114.42	9,136.87
营业外支出	13,659.29	21,366.19	93.07	54,721.91
往来变动	353,186.43	217,850.53	2,178,253.06	58,104.33
保证金变动	3,800,000.00			
合计	16,821,669.14	27,882,227.27	24,118,384.62	6,823,750.73

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到拆借资金		49,700,000.00	79,000,000.00	184,480,000.00
收回担保押金		340,000.00		1,300,000.00
收到票据贴现款			445,264.50	
收到融资租赁款				
收到关联方资金占用利息			166,624.05	
合计		50,040,000.00	79,611,888.55	185,780,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
偿还拆借资金		49,700,000.00	117,233,362.50	176,202,753.00
偿还融资租赁本金			2,727,175.25	3,062,000.00
支付的担保费及资金占用费	43,250.00	460,691.00	1,826,517.00	1,935,337.00
关联方借款利息			806,859.95	
IPO 费用	920,000.00	2,900,000.00		

合计	963,250.00	53,060,691.00	122,593,914.70	181,200,090.00
----	------------	---------------	----------------	----------------

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	53,148,393.67	97,013,033.77	76,812,369.15	53,993,267.07
加: 信用减值损失	3,220,402.54	12,498,407.07	538,707.17	3,302,864.77
资产减值准备			61,446.99	1,265,241.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,892,317.13	11,512,452.33	11,224,496.28	10,120,329.07
无形资产摊销	173,043.54	346,087.08	346,087.08	346,087.08
长期待摊费用摊销	784,996.05	1,463,889.00	1,127,714.41	650,920.16
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)	82.95	-48,854.11	-88.75	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	50,894.93		383,731.94	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	5,111,958.54	10,786,284.39	9,523,052.68	9,598,989.20
投资损失(收益以“—”号填列)	-43,686.00			-103,680.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)				
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)	-81,713,965.41	-52,507,102.69	-53,432,876.06	-66,598,178.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-79,191,558.48	-105,891,601.26	-16,602,838.54	-25,935,713.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	49,926,134.79	47,630,895.58	-62,820.55	-34,392,033.95
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-42,640,985.75	22,803,491.16	29,918,981.80	-47,751,907.61
(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	33,180,146.09	63,764,696.95	49,699,228.02	23,549,470.31
减: 现金的期初余额	63,764,696.95	49,699,228.02	23,549,470.31	16,580,969.22
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	-30,584,550.86	14,065,468.93	26,149,757.71	6,968,501.09

2. 本报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中：芜湖古麒羽绒制品有限公司				
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：南陵夫子岭羽绒有限公司				
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			2,300,000.00	
其中：南陵夫子岭羽绒有限公司			2,300,000.00	
处置子公司收到的现金净额			2,300,000.00	

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	33,180,146.09	63,764,696.95	49,699,228.02	23,549,470.31
其中：库存现金	14,566.74	14,566.74	12,816.74	140,933.89
可随时用于支付的银行存款	33,165,579.35	63,750,130.21	49,686,411.28	23,408,536.42
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	33,180,146.09	63,764,696.95	49,699,228.02	23,549,470.31

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	3,800,000.00		2,400,000.00	4,000,000.00	保证金
固定资产				8,793,172.16	融资租赁标的物
固定资产	38,890,480.42	67,916,705.55	99,388,443.17	106,029,793.01	借款抵押
无形资产			14,824,525.84	15,170,612.92	借款抵押
其他权益工具			1,200,000.00	1,200,000.00	借款抵押
合计	42,690,480.42	67,916,705.55	117,812,969.01	135,193,578.09	

注释51. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2023 年 1-6 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	51,469.12	51,469.12	详见附注六/注释 40
计入递延收益的政府补助		107,978.85	详见附注六/注释 29
冲减成本费用的政府补助	90,581.05	90,581.05	
合计	142,050.17	250,029.02	

续：

政府补助种类	2022 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	5,695,814.85	5,695,814.85	详见附注六/注释 40
计入递延收益的政府补助		215,957.69	详见附注六/注释 29
冲减成本费用的政府补助	177,272.23	177,272.23	
合计	5,872,987.09	6,089,044.77	

续：

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,870,008.47	1,870,008.47	详见附注六/注释 40
计入递延收益的政府补助		215,957.70	详见附注六/注释 29
合计	1,870,008.47	2,085,966.17	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,759,531.11	1,759,531.11	详见附注六/注释 40
计入递延收益的政府补助		215,957.69	详见附注六/注释 29
合计	1,759,531.11	1,975,488.80	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	冲减的成本费用项目
质押贷款贴息	与收益相关	90,581.05	177,272.23			财务费用—利息支出

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	减值准备
应收票据	800,000.00	40,000.00
应收账款	327,817,868.12	30,025,557.42
其他应收款	4,759,783.03	102,110.31
合计	333,377,651.15	30,167,667.73

本公司的主要客户为海澜之家集团股份有限公司、浙江森马服饰股份有限公司和安徽兴瑞羽毛制品有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司财务部门基于企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司已拥有国内多家银行提供的银行敞口授信额度，授信额度总金额 52,000 元，其中：已使用授信金额为 31,063 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日						合计
	即时偿还	6 个月以内	7-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款		135,685,738.84	80,150,000.00				215,835,738.84
长期借款		2,238,972.22	2,300,000.00	37,500,000.00			42,038,972.22
应付票据		30,300,000.00	23,500,000.00				53,800,000.00
应付账款		51,692,896.25					51,692,896.25
其他应付款	2,323,243.13						2,323,243.13
合计	2,323,243.13	219,917,607.31	105,950,000.00	37,500,000.00			365,690,850.44

(三) 市场风险

1. 汇率风险

报告期内，本公司未发生外币业务，持有外币资产及负债占整体的资产及负债比例极小。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东

权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本报告期公司无利率互换安排。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 3,750 万元，详见附注五/注释 27。

(3) 敏感性分析：

截至 2023 年 6 月 30 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加 93,750 元（2022 年度约 25,000 元，2021 年度约 99,700 元，2020 年度约 2,376.16 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款、长期应付款。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			5,029,077.40	5,029,077.40
其他权益工具			1,200,000.00	1,200,000.00
合计			6,229,077.40	6,229,077.40

续：

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			1,600,000.00	1,600,000.00
其他权益工具			1,200,000.00	1,200,000.00
合计			2,800,000.00	2,800,000.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			1,680,000.00	1,680,000.00
其他权益工具			1,200,000.00	1,200,000.00
合计			2,880,000.00	2,880,000.00

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			3,164,754.08	3,164,754.08
其他权益工具			1,200,000.00	1,200,000.00
合计			4,364,754.08	4,364,754.08

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司的控股股东为谢玉成，实际控制人为谢玉成、谢伟，谢玉成、谢伟及谢灿为一致

行动人。

(二)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
南陵忠勤物业管理有限公司	控股股东、实际控制人谢玉成妹妹之配偶王平持股 40%的公司，已于 2020 年 10 月 26 日注销
南陵县绿叶养鸭专业合作社	该企业除了发行人用于银行转贷外，无实际业务经营，已于 2021 年 1 月 11 日注销，根据实质重于形式认定为关联方
上海新龙成集团有限公司	实际控制人谢玉成持股 10%、谢伟持股 10%，谢玉成、谢伟的一致行动人谢灿持股 80%的企业，且谢灿担任总经理、执行董事
芜湖新筑投资管理有限公司	实际控制人谢玉成、谢伟一致行动人谢灿持股 100.00%的公司
汪章建	公司董事、副总经理、财务总监
洪小林	公司董事、副总经理
翁木林	公司董事
彭丽娟	公司职工监事
汪龙珠	控股股东、实际控制人谢玉成之配偶
武琳	公司董事、副总经理、财务总监汪章建之配偶
谢金秀	公司董事翁木林之配偶
乔石	公司实际控制人谢伟之配偶

(三)关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
南陵忠勤劳务有限公司	提供劳务				101,828.35
上海新龙成集团有限公司	工程采购			4,420,414.43	15,678,777.87
合计				4,420,414.43	15,780,606.22

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海新龙成集团有限公司	销售商品				37,168.14
洪小林	销售商品				331.86
合计					37,500.00

3. 关联方为本公司提供担保情况

序号	担保方	最高担保金额(万元)	债权人/贷款机构	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	上海新龙成集团有限公司、谢玉成及汪龙珠夫妇、谢伟及乔石夫妇、翁木林及谢金秀夫妇、汪章建及武琳夫妇	4,000.00	芜湖扬子银行南陵县支行	2015-5-13	2020-5-8	是
2	谢玉成、汪龙珠	2,000.00	华夏银行芜湖分行营业部	2018-12-17	2020-12-15	是
3	谢玉成、汪龙珠	1,000.00	中国农业银行南陵县支行	2019-3-14	2020-3-13	是

安徽古麒绒材股份有限公司
截至 2023 年 6 月 30 止及前三个年度
财务报表附注

序号	担保方	最高担保 金额(万元)	债权人/ 贷款机构	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
4	谢玉成、汪龙珠	700.00	邮储银行南陵县支行	2019-6-13	2020-6-11	是
5	谢玉成、汪龙珠	600.00	邮储银行南陵县支行	2019-6-20	2020-6-19	是
6	谢玉成、汪龙珠	1,000.00	中国农业银行南陵县支行	2019-8-6	2020-8-3	是
7	谢玉成、汪龙珠	10,000.00	徽商银行芜湖南陵支行	2019-9-19	2020-9-14	是
8	上海新龙成集团有限公司	500.00	安徽南陵农村商业银行	2019-12-13	2020-8-7	是
9	谢玉成、汪龙珠	1,000.00	中国农业银行南陵县支行	2020-4-1	2020-11-27	是
10	谢玉成、汪龙珠	700.00	邮储银行南陵县支行	2020-6-17	2021-6-16	是
11	谢玉成、汪龙珠	600.00	邮储银行南陵县支行	2020-6-19	2021-6-18	是
12	谢玉成、汪龙珠	950.00	中国农业银行南陵县支行	2020-8-7	2021-5-28	是
13	上海新龙成集团有限公司	500.00	安徽南陵农村商业银行	2020-8-14	2021-8-10	是
14	谢玉成、汪龙珠	6,800.00	徽商银行芜湖南陵支行	2020-9-30	2023-9-30	否
15	汪章建、武琳、翁木林、 谢金秀	6,800.00	徽商银行芜湖南陵支行	2020-9-7	2021-9-7	是
16	谢玉成、汪龙珠	1,000.00	中国农业银行南陵县支行	2020-9-27	2021-9-26	是
17	谢玉成、汪龙珠	1,000.00	中国农业银行南陵县支行	2020-12-4	2021-9-30	是
18	谢玉成、汪龙珠	2,000.00	华夏银行芜湖分行营业部	2020-12-2	2021-12-2	是
19	谢玉成、汪龙珠	900.00	中国农业银行南陵县支行	2021-06-10	2022-6-9	是
20	谢玉成、汪龙珠	700.00	中国邮储银行南陵县支行	2021-06-18	2022-6-15	是
21	谢玉成、汪龙珠	600.00	中国邮储银行南陵县支行	2021-07-15	2022-7-20	是
22	上海新龙成集团有限公司	500.00	安徽南陵农村商业银行	2021-8-10	2022-8-10	是
23	谢玉成、汪龙珠	5,000.00	招商银行股份有限公司芜湖分行	2021-8-10	2022-11-18	是
24	谢玉成、汪龙珠	1,000.00	中国农业银行南陵县支行	2021-9-29	2022-9-28	是
25	谢玉成、汪龙珠	1,000.00	中国农业银行南陵县支行	2021-10-14	2022-10-13	是
26	谢玉成、汪龙珠、谢伟	800.00	上瑞融资租赁有限公司	2019-3-18	2024-3-20	是
27	芜湖新筑投资管理有限公司、 谢玉成、汪龙珠	1,000.00	中国银行股份有限公司芜湖分行	2021-12-31	2022-12-30	是
28	谢玉成、汪龙珠	1,500.00	华夏银行芜湖分行营业部	2022-5-30	2023-5-26	是
29	谢玉成、汪龙珠、谢灿	900.00	中国农业银行南陵县支行	2022-6-27	2023-6-26	是
30	谢玉成、汪龙珠	700.00	中国邮储银行南陵县支行	2022-6-23	2023-6-19	是
31	谢玉成	800.00	中信银行股份有限公司芜湖分行	2022/3/30	2023/3/30	是
32	谢玉成、汪龙珠	2,200.00	浙商银行股份有限公司合肥分行	2022/3/22	2025/12/31	否
33	谢玉成、汪龙珠	10,400.00	徽商银行芜湖南陵支行	2022-7-21	2025-7-21	否
34	谢玉成、汪龙珠	5,000.00	招商银行股份有限公司芜湖分行	2022-7-12	2023-7-11	否
35	谢玉成、汪龙珠	600.00	中国邮储银行南陵县支行	2022-7-26	2023-7-25	否
36	翁木林、汪章建、洪小林、 谢玉成、汪龙珠、谢伟、 谢灿、上海新龙成集团有 限公司	600.00	安徽南陵农村商业银行	2022/8/10	2023/8/10	否
37	谢玉成	2,000.00	中国建设银行股份有限公司南陵 支行	2022/8/15	2024/2/15	否

序号	担保方	最高担保 金额(万元)	债权人/ 贷款机构	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
38	谢玉成、汪龙珠	2,000.00	中国民生银行股份有限公司芜湖分行	2022/11/4	2023/11/3	否
39	芜湖新筑投资管理有限公司、谢玉成、汪龙珠	700.00	中国银行股份有限公司南陵陵阳中路支行	2022/11/25	2023/11/24	否
40	谢玉成、汪龙珠	300.00	中国银行股份有限公司南陵陵阳中路支行	2022/11/25	2023/11/24	否
41	谢玉成、汪龙珠	1,000.00	兴业银行股份有限公司芜湖分行	2022/11/30	2023/11/29	否
42	谢玉成、汪龙珠	1,000.00	广发银行股份有限公司芜湖分行	2022/9/21	2024/9/20	否
43	谢玉成、汪龙珠	6,000.00	中信银行芜湖分行营业部	2023/6/13	2024/6/13	否
44	谢玉成、汪龙珠	2,400.00	中国工商银行南陵支行	2023/2/26	2026/2/26	否
45	谢玉成、汪龙珠、谢伟	400.00	中国邮储银行南陵县支行	2023/6/20	2024/6/19	否
46	谢玉成、汪龙珠	8,000.00	招商银行芜湖分行	2023/6/5	2024/5/28	否
47	谢玉成、汪龙珠	5,000.00	华夏银行股份有限公司芜湖分行	2023/4/23	2024/4/23	否
48	谢玉成、汪龙珠、南陵县中小企业融资担保有限公司	865.00	中国农业银行南陵县支行	2023/6/27	2024/6/26	否

注：报告期内，公司除上述披露的情形外，基于《南陵县中小微企业续贷过桥资金使用管理实施细则（试行）》（财建〔2015〕246号）、《南陵县中小微企业续贷过桥资金使用管理实施细则（试行）》（财建〔2021〕4号）等地方性过桥续贷资金支持政策，与南陵县中小担保有限公司签订多笔续贷过桥资金借款合同，并根据上述要求，关联方谢玉成、汪龙珠、翁木林、谢金秀、谢伟、谢灿、洪小林、汪章建、上海新龙成集团有限公司、芜湖新筑投资管理有限公司为公司上述过桥贷款提供担保。

4. 关联方资金拆借

（1）与谢玉成和上海新龙成集团有限公司的关联方资金拆借

2020 年度

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额
谢玉成	31,204,000.00	32,000,000.00	60,000,000.00	3,204,000.00
上海新龙成集团有限公司	11,362.50	14,500,000.00	6,500,000.00	8,011,362.50
合计	31,215,362.50	46,500,000.00	66,500,000.00	11,215,362.50

2021 年度

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额
谢玉成	3,204,000.00	1,000,000.00	4,204,000.00	
上海新龙成集团有限公司	8,011,362.50		8,011,362.50	
合计	11,215,362.50	1,000,000.00	12,215,362.50	

注 1：上海新龙成集团有限公司和谢玉成拆借给本公司的资金全部按照中国人民银行公布的当年一年期贷款市场报价利率（LPR）计提利息。本公司与谢玉成及上海新龙成集团有

限公司的资金拆借过程中部分时间段形成的关联方资金占用，均已按照相同标准计提并结算利息。

(2) 关联方转贷资金往来

2020 年度

转贷对象	贷款银行	转贷金额	转入日期	归还日期	备注
南陵县绿叶养鸭专业合作社	徽商银行南陵县支行	6,000,000.00	2020-1-6	2020-11-26	受托支付
	中国农业银行南陵县支行	10,000,000.00	2020-4-1	2020-11-27	受托支付
	徽商银行南陵县支行	5,000,000.00	2020-4-21	2020-11-23	受托支付
	中国工商银行南陵支行	15,000,000.00	2020-6-22	2020-12-30	受托支付
	小计	36,000,000.00			

5. 关联方拆借资金利息

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
谢玉成	借款利息			11,627.00	673,360.72
上海新龙成集团有限公司	借款利息			3,860.93	9,854.64
合计				15,487.93	683,215.36

6. 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	498,417.17	1,250,677.47	1,229,200.81	965,601.96

7. 关联方往来余额

(1) 其他应收款

关联方名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面金额	坏账准备
上海新龙成集团有限公司							10,000.00	100.00
彭丽娟(备用金)			30,000.00	300.00				
合计			30,000.00	300.00			10,000.00	100.00

(2) 应付账款

关联方名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海新龙成集团有限公司			5,460,843.71	3,440,429.28

(3) 其他应付款

关联方名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
谢玉成				3,999,232.95
上海新龙成集团有限公司				7,858,877.52
合计				11,858,110.47

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1. 保证借款

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司与华夏银行股份有限公司芜湖分行、兴业银行股份有限公司芜湖分行、招商银行股份有限公司芜湖分行、中国工商银行股份有限公司南陵支行、中国建设银行股份有限公司南陵支行、中国民生银行股份有限公司芜湖分行、中国农业银行南陵县支行、中国银行股份有限公司南陵陵阳中路支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司南陵县支行、中信银行股份有限公司芜湖分行签订担保借款合同，明细如下：

借款银行	借款余额 (万元)	利率(%)	起始日	终止日	保证人-机构	最高额反 担保人	反担保 抵押- 质押物
中国邮政银行南陵县支行	600.00	3.95	2022/7/26	2023/7/25	谢玉成、汪龙珠	无	无
招商银行芜湖分行	800.00	3.7	2022/8/1	2023/8/1	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国民生银行芜湖分行	500.00	3.65	2022/11/8	2023/11/7	谢玉成、汪龙珠	无	无
招商银行芜湖分行	400.00	3.7	2022/11/23	2023/11/23	谢玉成、汪龙珠	无	无
兴业银行芜湖分行	1,000.00	3.8	2022/11/30	2023/11/29	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国建设银行南陵支行	1,000.00	3.8	2022/8/30	2023/8/30	谢玉成	无	无
招商银行芜湖分行	298.19	3.7	2022/9/14	2023/9/14	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国建设银行南陵支行	400.00	3.8	2022/9/14	2023/9/14	谢玉成	无	无
中国建设银行南陵支行	600.00	3.8	2022/9/16	2023/9/15	谢玉成	无	无
招商银行芜湖分行	1,000.00	3.7	2022/9/26	2023/9/26	谢玉成、汪龙珠	无	无
中信银行芜湖分行营业部	1,000.00	3.75	2023/6/21	2024/6/21	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国工商银行南陵支行	2,000.00	3.45	2023/2/27	2024/2/26	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国农业银行南陵县支行	865.00	3.55	2023/6/27	2024/6/26	谢玉成、汪龙珠、南陵县中小企业融资担保有限公司	谢灿、汪龙珠、谢玉成、翁木林、谢金秀	无
中国邮政银行南陵县支行	400.00	3.9	2023/6/20	2024/6/19	谢玉成、汪龙珠、谢伟	无	无
招商银行芜湖分行	850.00	3.55	2023/6/20	2024/6/20	谢玉成、汪龙珠	无	无
兴业银行芜湖分行	1,400.00	3.8	2023/2/22	2024/2/21	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国银行南陵陵阳中路支行	300.00	3.85	2022/11/29	2023/11/29	谢玉成、汪龙珠	无	无

借款银行	借款余额 (万元)	利率(%)	起始日	终止日	保证人-机构	最高额反 担保人	反担保 抵押- 质押物
华夏银行股份有 限公司芜湖分行	1,000.00	3.80	2023-6-26	2025-6-26	谢玉成、汪龙珠	无	无
华夏银行股份有 限公司芜湖分行	1,000.00	3.90	2023-6-7	2025-6-7	谢玉成、汪龙珠	无	无
华夏银行股份有 限公司芜湖分行	1,500.00	3.90	2023-5-19	2025-5-19	谢玉成、汪龙珠	无	无
广发银行芜湖分行	700.00	3.40	2022-09-21	2024-9-20	谢玉成、汪龙珠	无	无
合计	17,613.19						

2. 质押+保证借款

本公司与安徽南陵农村商业银行股份有限公司签订的编号为“0657311220220079”的流动资金借款合同中借款金额为 600.00 万元，借款期限为 2022.8.16 至 2023.08.10，借款利率为 5.97%，质押标的物为古麒 GUQI 及图（权利凭证号 1435023）、古麒羽绒（权利凭证号：13512741），同时，翁木林、汪章建、洪小林、谢玉成、汪龙珠、谢伟、谢灿、上海新龙城集团有限公司为该借款提供保证。

3. 信用借款

本公司与徽商银行股份有限公司芜湖南陵支行签订了两笔编号为“流借字第 110232208091000001 号”和“流借字第 110232208191000001 号”的信用借款合同。其中编号为“流借字第 110232208091000001 号”合同中的借款金额为 600.00 万元，借款期限为 2022.8.10 至 2023.8.10，借款利率为 4.35%；编号为“流借字第 110232208191000001 号”合同中的借款金额为 1,550.00 万元，借款期限为 2022.8.19 至 2023.8.19，借款利率为 3.85%。

本公司与南陵太平村镇银行股份有限公司签订了一笔编号为“8249681220230058”的信用借款合同，其中借款金额为 500.00 万元，借款期限为 2023.6.5 至 2024.6.4，借款利率为 5.00%。

本公司与交通银行股份有限公司芜湖南陵支行签订了两笔编号为“22116”和“22115”的信用借款合同。其中编号为“22115”合同中的借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2022.9.30 至 2023.9.11,借款利率为 3.90%；编号为“22116”合同中的借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2022.10.18 至 2023.9.11,借款利率为 3.90%。

4. 抵押+保证借款

本公司与中国银行股份有限公司南陵陵阳中路支行签订的编号为“2022 年芜中小借字 287 号”流动资金借款合同中的借款金额为 700 万元，借款期限为 2022.11.30 至 2023.11.30，借款利率为 3.85%，芜湖新筑投资管理有限公司为该借款提供抵押，抵押标的物为南陵县房产（皖（2019）南陵县不动产权第 0020010 号、皖（2019）南陵县不动产权第 0020012 号、皖（2019）南陵县不动产权第 0020013 号），同时，谢玉成、汪龙珠为该借款提供保证。

本公司与徽商银行股份有限公司芜湖南陵支行签订了两笔编号为“流借字第

110232210241000005 号”和“流借字第 110232211171000001 号”的流动资金借款合同。其中编号为“流借字第 110232210241000005 号”合同中的借款金额为 700 万元，借款期限为 2022.10.26 至 2023.10.26，借款利率为 3.85%；编号为“流借字第 110232211171000001 号”合同中的金额为 500 万元，借款期限为 2022.11.17 至 2023.11.17，借款利率为 3.85%；编号为“流借字第 110232301111000001 号”合同中的金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2023.1.11 至 2024.1.11，借款利率为 3.85%。本公司为该三笔借款提供抵押，抵押标的物为南陵县房产皖（2019）南陵县不动产权第 0003426 号、皖（2019）南陵县不动产权第 0003427 号），同时，谢玉成、汪龙珠为该借款提供保证。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、与杭州泊然服饰有限公司的诉讼纠纷

本公司于 2022 年 8 月-10 月与杭州泊然服饰有限公司（以下简称泊然公司）共签署了 4 份销售合同，发货金额为 1,385.01 万元，尚未回款金额为 1,146.81 万元，经公司多次催要，仍未收回货款，公司将泊然公司诉至南陵县人民法院，并向南陵县人民法院申请了财产保全措施。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已计提坏账准备 466.81 万元。

2023 年 8 月 22 日，安徽省南陵县人民法院出具的（2022）皖 0223 民初 4446 号民事判决书：判决泊然公司于判决生效后 5 日内向本公司支付货款 1,146.813 万元及相应的违约金。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-50,977.88	48,854.11	-383,643.19	
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）	250,029.02	6,089,044.77	2,085,966.17	1,975,488.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				1,617.43
债务重组损益			-700,000.00	246,714.80
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			112,897.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,659.29	723,068.26	270,266.30	15,731.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,180.61	11,035.78	4,163.50	463.15

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：所得税影响额				
少数股东权益影响额（税后）				
合计	186,572.46	6,872,002.92	1,389,650.07	2,240,015.59

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.17	0.3543	0.3543
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.14	0.3531	0.3531

续：

报告期利润	2022 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.87	0.6468	0.6468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.67	0.6009	0.6009

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.73	0.5121	0.5121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.45	0.5028	0.5028

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.78	0.3807	0.3807
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.21	0.3649	0.3649

法定代表人：

谢玉印
成谢印玉
3402230128857

主管会计工作的负责人：

汪建章
章建汪

会计机构负责人：

申岩
申岩

安徽古麒绒材股份有限公司
(公章)

二〇二三年八月三十一日





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

出资额 2950万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

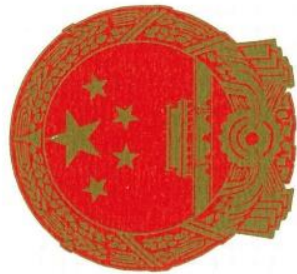
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他经营活动；开展法律、法规允许的与会计相关的其他业务。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2023年08月30日



会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日



此件仅用于业务报
专用，复印无效。

证书序号：0000093

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：

北京市财政局

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 胡宏
Full name 女
性别 女
Sex 1971-06-26
出生日期 大华会计师事务所(普通合伙)上海
Date of birth 伙)上海
工作单位 340202740220102
Working unit
身份证号码
Identity card No.



证书编号: 310000050162
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1987 07 24
Date of Issuance

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.



2018 年 月 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 this renewal.



胡宏(310000050162)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d

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.



胡宏年检二维码

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 李丙仁
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986
工作单位 Working unit 上海分所
身份证号码 Identity card No 41103119860801273



证书编号: 110100750017
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010 年 10 月 26 日
Date of Issuance



年 月 日
y m d

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



李丙仁(110100750017)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
y m d

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.



李丙仁年检二维码

年 月 日
y m d