



太湖雪

NEEQ : 838262

苏州太湖雪丝绸股份有限公司

半年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	93

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡毓芳、主管会计工作负责人严建新及会计机构负责人（会计主管人员）严建新保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新冠肺炎疫情引起的风险	自 2020 年 1 月新冠肺炎疫情在全球持续蔓延，为有效管控疫情的传播，各级政府普遍采取了区域封锁、出行限制、道路管制、推迟复工日等多种临时性措施，对众多企业的生产经营均带来了不同程度的影响。公司销售渠道的线下直营门店、直营商场专柜、经销商渠道，与线上电商渠道，客流量与快递物流均受到不同程度影响。目前，国内疫情风险总体可控，但局部地区仍出现疫情反复的情形。同时，全球疫情防控形势仍旧严峻复杂，新冠肺炎病毒存在持续变异的可能性，具有较大的不确定性。如未来仍出现因疫情大规模反复的情形而被迫采取强制性疫情管控措施，仍可能对公司正常生产经营活动产生不利影响。
线下销售渠道地域集中风险	世界丝绸看中国，中国丝绸看苏杭，自古以来苏州地区对丝绸有较好的理解和文化底蕴，苏州地区经济较为发达、人口稠密、人均消费能力较高；同时，公司发源于我国丝绸行业集聚中心之一的吴江震泽，立足苏州根据地，在苏州区域投入的市场拓展资源较多。公司直营门店、直营商场专柜、经销商等线下渠道主要集中在苏州地区。未来公司如果无法成功开拓外部市场，公司经营业绩可能受到不利影响。
原材料价格波动的风险	公司的主要产品蚕丝被的上游行业为茧丝绸行业，公司的主要

	原材料为桑蚕丝绵和真丝面料。随着中国东部经济快速腾飞，在劳动力价格及土地成本上升的背景下，中国蚕桑种植呈现“东桑西移”趋势，即从东部地区向西南方向的广西等地迁移，而且总体价格呈上升趋势。未来公司如果不能传导原材料价格波动风险，将对公司的生产经营造成不利影响。
存货余额较大的风险	存货余额较大是由丝绸家用纺织品行业自身特点和公司经营特点所决定的，主要是公司产品款式众多，以及报告期内公司销售渠道扩张引起铺货大幅增加所致。如产成品价格大幅下跌，公司则存在需计提大额存货跌价准备，从而导致公司经营业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险 <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、太湖雪	指	苏州太湖雪丝绸股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
英宝投资	指	苏州英宝投资有限公司
湖之锦	指	苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监（财务负责人）、 董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州太湖雪丝绸股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU TAIHUSNOW SILK CO., LTD THX
证券简称	太湖雪
证券代码	838262
法定代表人	胡毓芳

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	代艳
联系地址	苏州市吴江区震泽镇 318 国道 2428 号
电话	0512-63751882
传真	0512-63773183
电子邮箱	pr@taihuxue.com
公司网址	http://www.taihuxue.com
办公地址	苏州市姑苏区络香路 2 号 3 栋 2 层
邮政编码	215231
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 18 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（C17）-家用纺织制成品制造（C177）-床上用品制造（C1771）
主要产品与服务项目	蚕丝丝绸制品销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	27,443,172
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（苏州英宝投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡毓芳、王安琪母女），无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9132050078836153X2	否
注册地址	江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村 318 国道北侧	否
注册资本（元）	27,443,172.00	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,092,699.85	174,073,158.96	-24.69%
毛利率%	45.71%	42.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>13,967,480.73</b>	16,573,599.79	<b>-15.72%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>8,504,007.70</b>	14,810,443.17	<b>-42.58%</b>
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	<b>7.70%</b>	12.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	<b>4.69%</b>	11.14%	-
基本每股收益	<b>0.5090</b>	0.6268	<b>-18.79%</b>

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	<b>301,417,464.19</b>	294,852,618.54	<b>2.23%</b>
负债总计	<b>128,051,017.29</b>	116,315,402.96	<b>10.09%</b>
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>172,301,660.29</b>	177,220,165.86	<b>-2.78%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.28	6.46	-2.79%
资产负债率%（母公司）	<b>40.88%</b>	38.42%	-
资产负债率%（合并）	<b>42.48%</b>	39.45%	-
流动比率	<b>2.25</b>	2.37	-
利息保障倍数	<b>9.04</b>	20.36	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,627,352.85	-28,357,267.29	165.69%
应收账款周转率	<b>3.46</b>	6.22	-
存货周转率	<b>0.50</b>	0.77	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.23%	28.32%	-
营业收入增长率%	-24.69%	61.70%	-
净利润增长率%	-17.25%	41.94%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,677,503.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-258,464.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,427,638.66</b>
减：所得税影响数	964,150.01
少数股东权益影响额（税后）	15.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,463,473.03</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司由于前期存在会计差错更正事项，已于2022年6月20日对2019年度、2020年、2021年度合并及母公司财务报表进行了更正，现相应对2021年半年度财务报表进行更正。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

商业模式



公司是一家集研发、设计、生产、销售于一体的丝绸企业。在传承太湖流域五千年的非遗蚕丝制被技艺同时创新研发各类丝绸制品，形成蚕丝被、床品套件、丝绸饰品、丝绸服饰四大产品系列，通过线上、线下渠道，境内、海外市场，满足不同类型的消费需求，并不断探索“用丝绸改变生活”的家居生活方式。公司荣获国家高新技术企业、国家级服务型制造示范企业、全国科技型中小企业、国家版权示范单位、江苏民营文化企业 30 强、江苏省农业产业化龙头企业、江苏省重点文化科技企业、江苏省电子商务示范企业、“江苏精品”、苏州市生产性服务业领军企业、苏州市“专精特新”示范企业等荣誉称号。

1、研发模式：公司建立了省级企业技术中心、省级工业设计中心、省级工程技术研究中心等研发创新载体，通过对消费者需求的深入研究，以消费者的视角对产品进行研发设计，形成具有品牌标签的设计风格。在研发设计上形成自我研发团队为主、与国内纺织领域知名高校北京服装学院联合成立丝绸生活方式研究院为辅的研发设计运作模式。坚守并创新中国五千年丝绸文化，携手颐和园、苏州博物馆打造联名定制款系列产品，传承江南丝绸文化及工艺，尽显国潮艺术之美。

2、采购模式：由于消费品电商市场消费具有需求变化快、产品款式多、生产批量小的新特点，公司聚焦供应商协同效率提升，加大与行业头部供应商深度合作，从而提升整体效率。围绕快速响应和柔性交付，通过全面协调内外部资源，提升采购计划完成率，缩短采购周期，从而满足生产端需求。

3、生产模式：公司生产模式分为自主生产模式、委外加工模式和外包模式。自主生产模式为公司自主采购原材料并生产，蚕丝被、床品套件中的丝绸套件、部分丝绸饰品主要采用该生产模式。委外加工模式为公司自主采购原材料，委托其他公司提供加工服务，公司蚕丝被生产过程中的拉绵、床品套件的面料印染、印花等工序采用委外加工模式。外包模式为向供应商采购产成品并贴“太湖雪”品牌直接对外销售，床品套件中的全棉套件、丝绸服饰主要采用该生产模式。报告期内，公司对整个供应链系统进行信息化升级改造，打破传统供应链采购生产模式，致力于打造丝绸行业柔性定制小单快反供应链协同平台，建立起敏捷化、智能化、数据化供应链系统，实现销售需求、库存状态、生产进程可视化、线上化、数据化、共享化，从而提升供应链管理能力和效率。在供应链端不断升级迭代中，先后通过 TUV、SGS 等第三方权威认证机构验厂认证及 OEKO、BSCI、Sedex 等认证体系。

4、销售模式：公司坚持线下、线上渠道建设，国内市场、海外市场并举为导向的立体销售模式。报告期内，公司在国内线下市场持续提升门店运营质量的基础上，积极创新新零售模式，通过短视频、小程序、直播等形式，扩展公域流量，培育私域流量，加速线上线下融合发展；在国内线上市场利用在蚕丝被品类上的运营优势，扩大全系列产品线上品牌影响力及销量。在海外市场，持续发力平台电商，布局独立站进一步夯实品牌出海战略。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2022 年上半年，公司实现营业收入 13,109.27 万元，净利润 13,967,480.73 万元，较上年同期有所下滑，主要受上半年苏州及周边地区疫情突发影响，销售前端线下直营门店、直营商场专柜、经销商渠道与线上电商渠道，客流量与快递物流均受到不同程度影响；供应链后端物流受限，原材料和产品不能及时入库、发货。

2022 年上半年，面对疫情反复带来的经济承压以及行业波动等挑战，公司管理层通过快速调整经营策略，提升产品研发能力，布局并完善渠道建设，提高品牌知名度，规范内部控制，持续提升公司治理水平，从而在逆境中推动公司平稳运行发展。

## （二） 行业情况

公司所属细分行业为家纺行业中的床上用品子行业。根据中国家纺协会的数据统计显示，2017年我国家纺行业内销规模为1,381.05亿元，2020年我国家纺行业内销规模为1,310.11亿元，2017-2020年产业规模总体保持平稳。我国2017-2020年床上用品内销规模呈同样平稳发展态势，2020年床上用品内销规模达670.74亿元。

2017年开始我国家纺行业出口规模保持稳定增长，从2017年的290.57亿美元增长到2021年的479.26亿美元，最近四年复合增长率达到13.33%。除了2020年受新冠疫情影响，家纺行业出口规模有所下降外，近五年的其余年份均保持增长，2021年家纺产品出口额达到479.26亿美元，同比增长28.7%。床上用品出口规模和家纺产品的出口情况类似，除2020年小幅下降外，均保持增长，2021年床上用品出口规模达到160.41亿美元，同比增长25.6%。

在全球新冠疫情持续蔓延的情况下，家纺行业和床上用品行业总体保持平稳实属不易，随着城镇化进程的持续推进及居民生活水平的不断提升，我国家纺行业和床上用品行业仍拥有广阔的市场前景。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,103,852.38	14.96%	46,431,623.07	15.75%	-2.86%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	27,349,121.55	9.07%	44,230,828.85	15.00%	-38.17%
存货	149,093,701.42	49.46%	129,916,216.00	44.06%	14.76%
其他流动资产	11,433,000.14	3.79%	4,209,818.16	1.43%	171.58%
短期借款	35,000,000.00	11.61%	44,950,000.00	15.24%	-22.14%
应交税费	<b>9,517,990.54</b>	<b>3.16%</b>	4,528,349.60	1.54%	<b>110.19%</b>
其他应付款	27,458,968.45	9.11%	11,094,634.37	3.76%	147.50%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上年期末减少38.17%，主要是公司在上半年实施积极的应收账款管理政策，收回前期货款。
- 2、其他流动资产较上年期末增加171.58%，主要是公司IPO项目费用增加所导致。
- 3、应交税费较上年期末增加110.19%，主要是公司属于制造业企业，税费减半缓交。
- 4、其他应付款较上年期末增加147.50%，主要是公司股利分红，应付股利部分在6月份支付，7月份已全部支付完毕。

### 2、 营业情况分析

#### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	131,092,699.85	-	174,073,158.96	-	-24.69%
营业成本	71,170,221.89	54.29%	99,345,051.62	57.07%	-28.36%
毛利率	45.71%	-	42.93%	-	-
税金及附加	834,528.67	0.64%	867,265.04	0.50%	-3.77%
销售费用	<b>30,812,537.10</b>	<b>23.50%</b>	40,146,695.29	23.06%	<b>-23.25%</b>
管理费用	<b>9,321,141.55</b>	<b>7.11%</b>	5,174,931.51	2.97%	<b>80.12%</b>
研发费用	7,809,485.84	5.96%	6,975,050.51	4.01%	11.96%
财务费用	<b>1,007,547.98</b>	<b>0.77%</b>	1,796,578.70	1.03%	<b>-43.92%</b>
其他收益	6,677,503.36	5.09%	2,243,762.65	1.29%	197.60%
投资收益	8,600.00	0.01%	113,375.51	0.07%	-92.41%
信用减值损失	1,127,414.04	0.86%	-286,790.36	-0.16%	-493.11%
资产减值损失	-1,495,267.93	-1.14%	-1,421,423.37	-0.82%	5.20%
营业外收入	3,400.29	0.00%	226,697.24	0.13%	-98.50%
营业外支出	261,864.99	0.20%	488,967.56	0.28%	-46.45%
净利润	<b>13,715,217.62</b>	<b>10.46%</b>	16,574,861.89	9.52%	<b>-17.25%</b>

#### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用较上年同期增加80.12%，主要是公司股权激励费用增加。
- 2、财务费用较上年同期减少43.92%，主要是公司汇兑损益增加。
- 3、其他收益较上年同期增加197.60%，主要是公司上半年收到政府补助较去年增多。
- 4、投资收益较上年同期减少92.41%，主要是公司今年银行理财较去年减少，投资收益降低。
- 5、信用减值损失较上年同期减少493.11%，主要是公司积极的应收账款管理政策，收回应收账款，信用减值损失转回。
- 6、营业外收入较上年同期减少98.50%，主要是公司去年上半年核销无法支付的应付款项。
- 7、营业外支出较上年同期减少46.45%，主要是公司去年上半年有捐赠支出。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	130,542,543.70	173,598,030.23	-24.80%
其他业务收入	550,156.15	475,128.73	15.79%
主营业务成本	70,927,549.20	99,013,830.95	-28.37%
其他业务成本	242,672.69	331,220.67	-26.73%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
蚕丝被	74,161,039.03	45,258,034.48	38.97%	-20.67%	-20.92%	0.20%
床品套件	41,400,127.42	18,835,380.68	54.50%	-20.31%	-36.66%	11.74%
丝绸饰品	10,255,683.17	4,912,827.87	52.10%	-52.22%	-43.02%	-7.74%

丝绸服饰及其他	4,725,694.08	1,921,306.17	59.34%	-29.47%	-45.72%	12.17%
合计	130,542,543.70	70,927,549.20	45.67%	-24.80%	-28.45%	2.77%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

无

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,627,352.85	-28,357,267.29	165.69%
投资活动产生的现金流量净额	<b>-1,675,796.36</b>	-1,249,930.30	<b>34.07%</b>
筹资活动产生的现金流量净额	-18,113,582.85	4,224,601.88	-528.76%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 165.69%，主要是公司购买商品、服务的现金较去年同期降低。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 34.07%，主要是公司购进固定资产、无形资产等支出增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 528.76%，主要是公司压缩贷款规模，偿还贷款。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州太湖雪丝品生活有	子公司	蚕丝被及丝绸制品的销	不适用	不适用	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

限公司		售							
苏州太湖雪电子商务有限公司	子公司	蚕丝被及丝绸制品的销售	不适用	不适用	500,000	206,584.67	40,997.90	0.00	-59,002.10
苏州湖之锦文化传媒有限公司	子公司	太湖雪品牌推广	不适用	不适用	500,000	10,355,213.88	46,383.98	21,798.17	-251,847.80
苏州小镇故事文化传播有限公司	子公司	蚕丝被及丝绸制品的销售	不适用	不适用	5,000,000	<b>6,361,491.00</b>	<b>3,549,288.72</b>	484,151.31	<b>-840,877.02</b>
苏州市盛太丝绸有限公司	子公司	蚕丝被及丝绸制品的销售	不适用	不适用	200,000	4,686,878.69	3,646,261.56	2,301,257.62	232,121.57
上海太湖之雪科技有限公司	子公司	蚕丝被及丝绸制品的销售	不适用	不适用	1,000,000	961,766.85	513,081.14	0.00	-302,798.78
Silk Box Inc.	子公司	蚕丝被及丝绸制品的海外电商销售	不适用	不适用	1 万美金	17,193,176.68	1,782,162.70	21,669,663.88	1,480,320.45
苏州	子	蚕丝	不	不	1,000,000	837,574.49	-71,912.43	0.00	-71,912.43

太湖雪丝绸科技有限公司	公司	被及丝绸制品的销售	适用	适用					
-------------	----	-----------	----	----	--	--	--	--	--

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州太湖雪丝品生活有限公司	注销	无
苏州太湖雪丝绸科技有限公司	设立	与公司主营业务相关，对太湖雪业务拓展，品牌宣传有促进作用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

<p>苏州太湖雪丝品生活有限公司于 2022 年 4 月 24 日注销，注销后苏州太湖雪丝品生活有限公司不再纳入公司合并报表范围内。</p> <p>苏州太湖雪丝绸科技有限公司于 2022 年 3 月 4 日成立，为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围内。</p>
---

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

□适用 √不适用

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司商业模式、主营业务、销售渠道及团队均未发生重大变化。公司运作规范，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立运行且符合《公司法》《证券法》《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关法律法规的要求；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司经营状况良好，日常经营一切正常，内部治理基本完善，不存在异常的经营风险，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、新冠肺炎疫情引起的风险

自 2020 年 1 月新冠肺炎疫情在全球持续蔓延，为有效管控疫情的传播，各级政府普遍采取了区域封锁、出行限制、道路管制、推迟复工日等多种临时性措施，对众多企业的生产经营均带来了不同程度的影响。公司销售渠道的线下直营门店、直营商场专柜、经销商渠道，与线上电商渠道，客流量与快递物流均受到不同程度影响。目前，国内疫情风险总体可控，但局部地区仍出现疫情反复的情形。同时，全球疫情防控形势仍旧严峻复杂，新冠肺炎病毒存在持续变异的可能性，具有较大的不确定性。如未来仍出现因疫情大规模反复的情形而被迫采取强制性疫情管控措施，仍可能对公司正常生产经营活动产生不利影响。

应对措施：2022 年上半年新冠疫情在苏州及周边地区突然爆发，公司随即成立内部防疫小组，制定疫情常态化公司生产经营应对方案，在确保做好疫情防控工作的前提下最大程度降低疫情带来的不利影响。

### 2、线下销售渠道地域集中风险

世界丝绸看中国，中国丝绸看苏杭，自古以来苏州地区对丝绸有较好的理解和文化底蕴，苏州地区经济较为发达、人口稠密、人均消费能力较高；同时，公司发源于我国丝绸行业集聚中心之一的吴江震泽，立足苏州根据地，在苏州区域投入的市场拓展资源较多。公司直营门店、直营商场专柜、经销商等线下渠道主要集中在苏州地区。未来公司如果无法成功开拓外部市场，公司经营业绩可能受到不利影响。

应对措施：公司线上销售占比逐年增加，线上营业收入占比从 2019 年的 37.40%增加至 2021 年 49.68%。公司后期的线下直营店建设聚焦苏州地区同步布局长三角地区，同时加大线上渠道建设及运营，从而降低线下渠道地域集中风险公司线下终端销售区域过于集中的风险在逐渐降低。

### 3、原材料价格波动的风险

公司的主要产品蚕丝被的上游行业为茧丝绸行业，公司的主要原材料为桑蚕丝绵和真丝面料。随着中国东部经济快速腾飞，劳动力价格及土地成本上升背景下，中国蚕桑种植呈现“东桑西移”趋势，即从东部地区向西南方向的广西等地迁移，而且总体价格呈上升趋势。未来公司如果不能传导原材料价格波动风险，将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司采购部全方位收集原材料价格市场信息，逐步建立原材料价格波动趋势模型；结合公司内部销售计划，制定中长期采购计划。采购计划的实施中，一方面持续保持现有优质供应商的稳定合作，一方面加大优质供应商的开发工作。

### 4、存货余额较大的风险

存货余额较大是由丝绸家用纺织品行业自身特点和公司经营特点所决定的，主要是公司产品款式众多，以及报告期内公司销售渠道扩张引起铺货大幅增加所致。如产成品价格大幅下跌，公司则存在需计提大额存货跌价准备，从而导致公司经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司将进一步完善业务部门及生产部门的沟通协调，业务部门根据客户需求及市场行情

提高对产品需求预测的准确性，生产部门根据需求计划合理安排生产计划，动态调节库存余额。公司将迭代信息化系统，完善存货管理制度，提升企业存货治理水平及内控制度。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资,以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	2,800,000.00	742,910.96
2. 销售产品、商品,提供劳务	500,000.00	92,319.68
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,200,000.00	500,000.00

#### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	50,000,000.00	10,000,000.00
接受实际控制人捐赠	2,615,500.00	2,615,500.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2022 年 6 月 20 日召开了第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过《关于实际控制人为公司申请综合授信额度提供担保暨关联交易的议案》，拟向中国建设银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区支行申请 4000 万元综合授信额度，向招商银行股份有限公司吴江支行申请 1000 万元综合授信额度，由实际控制人胡毓芳提供连带责任担保。本次关联交易有利于公司解决资金需求，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

公司于 2022 年 6 月 20 日召开了第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过《关于公司接受实际控制人捐赠暨关联交易的议案》。公司于 2021 年 12 月 20 日向实际出让人胡毓芳收购苏州市盛太丝绸有限公司和 Silk Box Inc.100%股权，交易价格分别为 242.89 万元、2.8 万美元。胡毓芳为支持公司业务发展，拟将全部股权受让款无偿捐赠给太湖雪。本次关联交易有利于公司的长期业务开展，符合公司未来战略发展需要，不会对公司日常经营及财务状况产生不利影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人	2022 年 6 月 1 日	-	发行	同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具日，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业，未从事与太湖雪现有主要业务相同或相似的业务。2、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将不在中国境内外以任何形式从事与太湖雪现有主要业务相同或相似的业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与太湖雪现有主要业务有直接竞争的企业。3、本公司/本人在被认定为太湖雪的控股股东/实际控制人期间，若太湖雪今后从事新的业务领域，则本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将不在中国境内外从事与太湖雪新的业务领域有	正在履行中

					<p>直接竞争的业务，包括在中国境内外投资、收购、兼并与太湖雪今后从事的新业务有直接竞争的企业。4、如若本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业出现与太湖雪有直接竞争的经营业务时，太湖雪有权以优先收购或委托经营的方式将相关竞争业务集中到太湖雪经营。5、本公司/本人承诺不以太湖雪控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害太湖雪其他股东的权益。6、以上承诺自本公司/本人签署之日起正式生效，如因本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业违反上述承诺而导致太湖雪的权益受到损害的，则本公司/本人将向太湖雪承担相应的损害赔偿责任。</p>	
控股股东、实际控制人、董监高、其他持股5%以上股东	2022年6月1日	-	发行	规范关联交易的承诺	<p>1、除已向相关中介机构披露的关联交易以外，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与太湖雪及其控制的企业之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、在作为公司控股股东/实际控制人/董监高/持股5%以上股东期间，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业尽量减少或避免与公司及其控制的企业之间的关联交易。对于确有必要的关联交易，保证按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法签署相关交易协议，并按相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。3、在作为公司控股股东/实际控制人/董监高/持股5%以上股东期间，本公司/本人不会利用控股股东、实际控制人、董监高、持股5%以上股东的地位</p>	正在履行中

					影响公司的独立性，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务。4、本承诺函在本公司/本人作为公司控股股东/实际控制人/董监高/持股 5%以上股东期间持续有效。本公司/本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺给公司及其控制的企业造成损失的，本公司/本人愿意承担赔偿责任。	
公司、控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员	2022 年 6 月 1 日	-	发行	稳定股价措施的承诺及约束措施	具体内容详见全国中小企业股份转让系统官网发布的《关于公司公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价预案的公告》（公告编号：2022-078）	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2022 年 6 月 1 日	-	发行	公开发行股票摊薄即期回报的填补措施及相关承诺	具体内容详见全国中小企业股份转让系统官网发布的《关于苏州太湖雪丝绸股份有限公司公开发行股票摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的公告》（公告编号：2022-079）	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2022 年 6 月 1 日	-	发行	公开发行股票并上市招股说明书等存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施	具体内容详见全国中小企业股份转让系统官网发布的《关于公司公开发行股票并上市招股说明书等存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的公告》（公告编号：2022-080）	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2022 年 6 月 1 日	-	发行	未履行承诺的约束措施	具体内容详见全国中小企业股份转让系统官网发布的《关于公司公开发行股票并在北交所上市出具有关承诺及约束措施的公告》（公告编号：2022-081）	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用

## （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
新车间大楼	房产	抵押	4,248,830.90	1.40%	流动资金借款
土地使用权	土地	抵押	798,456.00	0.26%	流动资金借款
总计	-	-	5,047,286.90	1.66%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押的资产是为公司自身向金融机构借款提供抵押，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,443,172	100%	-25,111,887	2,331,285	8.50%
	其中：控股股东、实际控制人	22,118,687	100%	-22,118,687	0	0%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	25,111,887	25,111,887	91.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	22,111,887	22,111,887	80.57%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		27,443,172	-	0	27,443,172	-
普通股股东人数						57

### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年6月10日公司控股股东苏州英宝投资有限公司、持股5%以上股东苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）办理自愿限售，自愿限售期为2022年6月10日起至完成股票发行并在北交所上市之日或公开发行股票并在北交所上市事项终止之日。

#### （二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏州英宝投资有限公司	22,118,687	-6,800	22,111,887	80.5734%	22,111,887	0	0	0
2	苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	10.9317%	3,000,000	0	0	0
3	苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322	0	1,101,322	4.0131%	0	1,101,322	0	0
4	苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	555,556	0	555,556	2.0244%	0	555,556	0	0
5	东吴证券股份有限公司做市专用证券账户	444,444	0	444,444	1.6195%	0	444,444	0	0
6	陈强	220,264	0	220,264	0.8026%	0	220,264	0	0
7	翟德杏	1,997	789	2,786	0.0102%	0	2,786	0	0
8	谢凌飞	0	688	688	0.0025%	0	688	0	0
9	王佩珠	599	0	599	0.0022%	0	599	0	0
10	王雅君	0	311	311	0.0011%	0	311	0	0
合计		27,442,869	-	27,437,857	100%	25,111,887	2,325,970	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

苏州英宝投资有限公司与苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）实际控制人均为胡毓芳、王安琪母女，属于一致行动人。苏州市吴江创业投资有限公司与苏州市吴江创联股权投资管理有限公司均由苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司 100%控股。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
2021 年第 一次股票 发行	2021 年 11 月 12 日	18,000,000	18,000,900	否	不适用	-	不适用

### 募集资金使用详细情况：

公司 2021 年定向发行股票募集资金总额 18,000,000.00 元，募集资金存放于专项账户。截至 2021 年 12 月 31 日资金余额为 18,000,900.00 元（含银行存款利息），截止 2022 年 1 月 21 日专户余额为 0 元，前次募集资金已全部使用完毕，用于补充流动资金（支付公司供应商货款），募集资金使用与股票发行方案的募集资金用途一致，募集资金专户已于 2022 年 8 月 4 日完成注销。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡毓芳	董事长、总经理	女	1969年5月	2022年4月11日	2025年4月10日
王安琪	董事、副总经理	女	1991年4月	2022年4月11日	2025年4月10日
尹蕾	董事、副总经理	女	1971年5月	2022年4月11日	2025年4月10日
代艳	董事、董事会秘书	男	1982年7月	2022年4月11日	2025年4月10日
姚静雯	董事	女	1990年9月	2022年4月11日	2025年4月10日
贾新华	董事	男	1973年4月	2022年4月11日	2025年4月10日
王德瑞	独立董事	男	1959年5月	2022年5月19日	2025年4月10日
王尧	独立董事	男	1960年4月	2022年5月19日	2025年4月10日
朱中一	独立董事	男	1975年4月	2022年5月19日	2025年4月10日
刘伟	监事会主席	男	1986年1月	2022年4月11日	2025年4月10日
朱奇	监事	男	1972年8月	2022年4月11日	2025年4月10日
周雪凤	监事	女	1979年10月	2022年4月11日	2025年4月10日
严建新	财务负责人（财务总监）		1974年1月	2022年4月11日	2025年4月10日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，胡毓芳、王安琪母女通过英宝投资间接持有太湖雪 80.57%的股份，通过湖之锦间接持有公司 10.93%的股份。

董事贾新华任吴江创联股权投资管理有限公司副总经理，监事周雪凤在吴江创联股权投资管理有限公司任监事、在苏州市吴江创业投资有限公司任监事。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡毓芳	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
王安琪	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
尹蕾	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
代艳	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
姚静雯	董事	0	0	0	0%	0	0



贾新华	董事	0	0	0	0%	0	0
王德瑞	独立董事	0	0	0	0%	0	0
王尧	独立董事	0	0	0	0%	0	0
朱中一	独立董事	0	0	0	0%	0	0
刘伟	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
朱奇	监事	0	0	0	0%	0	0
周雪凤	监事	0	0	0	0%	0	0
严建新	财务负责人（财务总监）	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

### （三） 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
代艳	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	公司经营发展需要
王德瑞	无	新任	独立董事	公司经营发展需要
王尧	无	新任	独立董事	公司经营发展需要
朱中一	无	新任	独立董事	公司经营发展需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

代艳，男，1982年出生，本科学历。2004年起历任江苏红豆实业股份有限公司销售主管，苏州大家家用纺织品有限公司销售部经理，上海罗莱家用纺织品有限公司大区经理、北渠道部经理，紫罗兰家纺科技股份有限公司副总裁，领盛电子商务（上海）有限公司首席运营官。

王尧，男，1960年出生，博士研究生学历，江苏东台人。2005年7月至2016年6月任苏州大学文学院院长，曾兼任传媒学院院长；2015年9月至今任苏州大学学术委员会主任（无行政级别）。

王德瑞，男，1959年出生，研究生学历，注册会计师，江苏吴江人。1996年7月至2005年11月任江苏华星会计师事务所部门经理，2005年11月至今担任江苏华瑞会计师事务所有限公司所长、主任会计师。

朱中一，男，1975年出生，博士研究生学历，江苏苏州人。1999年8月至今在苏州大学王健法学院担任教师、副教授，2001年5月至今在江苏新天伦律师事务所担任律师。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	173	0		173
生产人员	209	9		218
技术人员	47	2		49
行政管理人员	28	6		34
员工总计	457	17		474

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	2
本科	80	91
专科	89	87
专科以下	284	294
员工总计	457	474

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZG12425 号		
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼		
审计报告日期	2022 年 10 月 25 日		
签字注册会计师姓名	赵斌	林梓	
审计报告正文：	<h2>审计报告</h2> <p>信会师报字[2022]第 ZG12425 号</p> <p>苏州太湖雪丝绸股份有限公司全体股东：</p> <h3>审计意见</h3> <p>我们审计了苏州太湖雪丝绸股份有限公司（以下简称太湖雪）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太湖雪 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <h3>形成审计意见的基础</h3> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太湖雪，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <h3>关键审计事项</h3>		

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策及收入分析，如财务报表附注三、(二十七)及合并财务报表项目注释五、(二十八)所述，2021年1-6月、2022年1-6月的营业收入分别为174,073,158.96元、131,092,699.85元。由于营业收入是衡量太湖雪业绩表现的重要指标，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们主要执行的审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>2、通过抽样检查销售合同及其关键条款，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点或控制权转移时点进行了分析评估，进而评估太湖雪销售收入的确认政策；</li> <li>3、分析主要产品毛利率及波动原因，对比分析毛利率的合理性；</li> <li>4、针对不同的销售模式，通过抽样检查发货单据、运输单据、报关单、签收单、销售结算单等依据，检查是否符合销售收入的确认政策；</li> <li>5、对本期重大销售和期末重大应收账款余额执行函证程序；</li> <li>6、以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入获取支持性证据，评价营业收入是否在恰当期间确认；</li> <li>7、利用IT专家工作，核查公司层面管理控制、信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制，并对线上销售数据进行多维度分析。</li> </ol>
<b>(二) 存货跌价准备</b>	
<p>如合并财务报表附注三、(十一)及合并财务报表项目注释五、(五)所述，太湖雪截至2021年12月31日、2022年6月30日的存货原值分别为134,357,562.79元、</p>	<p>我们主要执行的审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、对期末存货实施监盘程序，检查存货的</li> </ol>

<p>152,952,993.47 元，存货跌价准备分别为 4,441,346.79 元、3,859,292.05 元。存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，管理层测算存货跌价准备时需要运用重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<p>数量、状况，识别是否存在减值迹象； 3、对管理层就存货可变现净值估计的相关假设和参数进行评估，分析其合理性； 4、获取并评估影响期末存货跌价准备的数据，复核存货跌价准备是否已按存货跌价准备方法进行计提。</p>
---	--

### 其他信息

太湖雪管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太湖雪 2022 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督太湖雪的财务报告过程。

### 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故

意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵斌  
(项目合伙人)

中国注册会计师：林梓

中国·上海

2022年10月25日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	45,103,852.38	46,431,623.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	27,349,121.55	44,230,828.85
应收款项融资			
预付款项	五（三）	<b>13,897,082.11</b>	20,939,191.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,677,472.65	2,321,342.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	149,093,701.42	129,916,216.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	11,433,000.14	4,209,818.16
<b>流动资产合计</b>		<b>249,554,230.25</b>	248,049,020.23
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	22,447,675.85	22,843,314.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	<b>21,808,488.22</b>	17,219,396.98
无形资产	五（九）	2,731,096.85	1,928,420.31

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,963,949.48	3,349,866.35
递延所得税资产	五（十一）	<b>1,912,023.54</b>	1,306,658.64
其他非流动资产	五（十二）		155,941.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,863,233.94</b>	46,803,598.31
<b>资产总计</b>		<b>301,417,464.19</b>	294,852,618.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	35,000,000.00	44,950,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	<b>15,401,687.73</b>	18,253,796.55
预收款项			
合同负债	五（十五）	7,142,742.64	8,397,449.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	7,130,059.58	9,804,987.17
应交税费	五（十七）	<b>9,517,990.54</b>	4,528,349.60
其他应付款	五（十八）	27,458,968.45	11,094,634.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	<b>7,072,449.96</b>	4,892,608.71
其他流动负债	五（二十）	2,287,006.27	2,564,756.47
<b>流动负债合计</b>		<b>111,010,905.17</b>	104,486,582.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）	<b>16,908,006.32</b>	11,512,927.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十二）	132,105.80	315,892.45
递延收益			



递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,040,112.12</b>	11,828,820.30
<b>负债合计</b>		<b>128,051,017.29</b>	116,315,402.96
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十三）	27,443,172.00	27,443,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	<b>36,192,442.21</b>	30,057,654.45
减：库存股			
其他综合收益	五（二十五）	-61,847.05	-151,575.37
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	<b>13,280,685.02</b>	11,732,162.58
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	<b>95,447,208.11</b>	108,138,752.20
归属于母公司所有者权益合计		<b>172,301,660.29</b>	177,220,165.86
少数股东权益		<b>1,064,786.61</b>	1,317,049.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>173,366,446.90</b>	178,537,215.58
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>301,417,464.19</b>	294,852,618.54

法定代表人：胡毓芳

主管会计工作负责人：严建新

会计机构负责人：严建新

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,404,957.87	40,224,412.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	40,804,185.44	46,547,502.82
应收款项融资			
预付款项		<b>10,864,947.05</b>	20,898,906.88
其他应收款	十三（二）	<b>11,736,965.85</b>	11,294,122.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		139,072,597.47	127,748,260.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,533,916.41	3,414,234.73

<b>流动资产合计</b>		<b>251,417,570.09</b>	250,127,439.83
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	8,451,813.40	8,351,813.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,808,203.41	12,066,367.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		<b>18,681,298.64</b>	14,661,021.55
无形资产		2,731,096.85	1,928,420.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,177,809.67	1,153,152.24
递延所得税资产		<b>1,437,362.74</b>	1,234,421.38
其他非流动资产			155,941.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,287,584.71</b>	39,551,138.39
<b>资产总计</b>		<b>295,705,154.80</b>	289,678,578.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,000,000.00	44,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		<b>15,404,936.98</b>	18,253,796.55
预收款项			
合同负债		6,610,787.45	8,619,987.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,016,263.88	9,804,987.17
应交税费		<b>8,643,726.56</b>	3,517,724.89
其他应付款		25,658,251.64	9,556,926.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		<b>6,717,590.13</b>	4,892,608.71
其他流动负债		2,066,777.62	2,533,009.37
<b>流动负债合计</b>		<b>107,118,334.26</b>	102,129,040.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,687,861.04	8,907,974.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		85,296.34	262,969.10
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,773,157.38</b>	<b>9,170,943.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>120,891,491.64</b>	<b>111,299,984.35</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		27,443,172.00	27,443,172.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,669,815.09	33,609,467.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,280,685.02	11,732,162.58
一般风险准备			
未分配利润		94,419,991.05	105,593,791.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>174,813,663.16</b>	<b>178,378,593.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>295,705,154.80</b>	<b>289,678,578.22</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		131,092,699.85	174,073,158.96
其中：营业收入	五（二十八）	131,092,699.85	174,073,158.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>120,955,463.03</b>	154,305,572.67
其中：营业成本	五（二十八）	71,170,221.89	99,345,051.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十九)	834,528.67	867,265.04
销售费用	五(三十)	<b>30,812,537.10</b>	40,146,695.29
管理费用	五(三十一)	<b>9,321,141.55</b>	5,174,931.51
研发费用	五(三十二)	7,809,485.84	6,975,050.51
财务费用	五(三十三)	<b>1,007,547.98</b>	1,796,578.70
其中：利息费用		<b>1,903,965.42</b>	1,078,324.51
利息收入		52,937.38	139,860.33
加：其他收益	五(三十四)	6,677,503.36	2,243,762.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	8,600.00	113,375.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	1,127,414.04	-286,790.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-1,495,267.93	-1,421,423.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,455,486.29</b>	20,416,510.72
加：营业外收入	五(三十八)	3,400.29	226,697.24
减：营业外支出	五(三十九)	261,864.99	488,967.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>16,197,021.59</b>	20,154,240.40
减：所得税费用	五(四十)	<b>2,481,803.97</b>	3,579,378.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,715,217.62</b>	16,574,861.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>13,715,217.62</b>	16,574,861.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		<b>-252,263.11</b>	1,262.10
2. 归属于母公司所有者的净利润		<b>13,967,480.73</b>	16,573,599.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		89,728.32	-19,502.84
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		89,728.32	-19,502.84
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		89,728.32	-19,502.84
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		89,728.32	-19,502.84
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>13,804,945.94</b>	16,555,359.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>14,057,209.05</b>	16,554,096.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>-252,263.11</b>	1,262.10
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十一）	<b>0.5090</b>	0.6268
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.5090</b>	0.6268

法定代表人：胡毓芳

主管会计工作负责人：严建新

会计机构负责人：严建新

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	132,719,463.56	170,351,631.59
减：营业成本		78,639,941.84	99,165,200.69
税金及附加		830,331.20	832,940.59
销售费用		<b>24,251,281.03</b>	37,783,306.01
管理费用		<b>8,608,458.44</b>	5,092,219.11
研发费用		7,809,485.84	6,975,050.51
财务费用		<b>871,589.37</b>	1,741,184.05
其中：利息费用		<b>1,915,779.76</b>	978,031.62
利息收入		46,255.73	12,964.26
加：其他收益		6,677,503.36	2,243,762.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	8,600.00	113,375.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,188,081.02	-22,989.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,495,267.93	-1,169,594.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,087,292.29</b>	19,926,285.36
加：营业外收入		3,316.74	206,113.99
减：营业外支出		261,864.99	488,967.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,828,744.04</b>	19,643,431.79
减：所得税费用		2,343,519.61	3,494,271.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,485,224.43</b>	16,149,159.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,485,224.43	16,149,159.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>15,485,224.43</b>	16,149,159.95
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,059,473.57	181,837,187.54

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17.57	
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	7,334,174.15	3,014,738.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>159,393,665.29</b>	<b>184,851,926.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		81,756,596.41	157,054,706.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,453,144.12	21,378,245.80
支付的各项税费		2,563,295.78	4,839,058.94
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	29,993,276.13	29,937,182.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>140,766,312.44</b>	<b>213,209,193.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,627,352.85</b>	<b>-28,357,267.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	88,900,000.00
取得投资收益收到的现金		8,600.00	113,375.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		<b>568,881.85</b>	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,577,481.85</b>	<b>89,013,375.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,253,278.21	1,363,305.81
投资支付的现金		2,000,000.00	88,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	五(四十二)	<b>4,253,278.21</b>	<b>90,263,305.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,675,796.36</b>	<b>-1,249,930.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			

吸收投资收到的现金			1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,200,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	23,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	2,615,500.00	1,875,620.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,615,500.00	26,275,620.30
偿还债务支付的现金		34,950,000.00	18,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,034,018.14	644,227.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	7,745,064.71	3,206,791.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,729,082.85	22,051,018.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,113,582.85	4,224,601.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		343,137.52	-356,483.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-818,888.84</b>	-25,739,079.35
加：期初现金及现金等价物余额		<b>45,862,741.22</b>	43,584,584.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,043,852.38	17,845,504.93

法定代表人：胡毓芳

主管会计工作负责人：严建新

会计机构负责人：严建新

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,116,780.58	186,199,187.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,318,526.96	3,011,308.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		154,435,307.54	189,210,495.73
购买商品、接受劳务支付的现金		81,756,596.41	156,433,153.78
支付给职工以及为职工支付的现金		25,695,526.00	21,315,607.72
支付的各项税费		1,787,526.78	4,831,254.00
支付其他与经营活动有关的现金		26,824,921.07	28,470,760.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		136,064,570.26	211,050,776.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,370,737.28	-21,840,280.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	88,900,000.00
取得投资收益收到的现金		8,600.00	113,375.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		<b>568,881.85</b>	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,577,481.85</b>	89,013,375.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,251,579.21	918,333.77



付的现金			
投资支付的现金		2,100,000.00	92,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,351,579.21</b>	<b>93,118,333.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,774,097.36</b>	<b>-4,104,958.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	23,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,615,500.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>27,615,500.00</b>	<b>23,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		34,950,000.00	18,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,034,018.14	644,227.41
支付其他与筹资活动有关的现金		7,745,064.71	3,206,791.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>45,729,082.85</b>	<b>22,051,018.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,113,582.85</b>	<b>1,148,981.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>206,370.47</b>	<b>-248,595.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,310,572.46</b>	<b>-25,044,853.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>39,655,530.33</b>	36,876,810.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>38,344,957.87</b>	11,831,957.21

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（十八）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二十二）

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 苏州太湖雪丝绸股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、股份公司设立前的股权结构变化情况

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

2006 年 5 月 18 日，经苏州市吴江工商行政管理局批准，胡掌林以货币出资 100 万

元设立苏州太湖雪丝绸有限公司。该出资经苏州华瑞会计师事务所审验，并出具了华瑞验内字（2006）第 229 号验资报告。

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

变更后的股权结构如下：

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

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

变更后的股权结构如下：

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

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

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

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

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

变更后的股权结构如下：

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

2014 年 8 月 18 日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本 242.2908 万元，其中

苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）以货币出资 132.1586 万元，苏州市吴江创业投资有限公司以货币出资 110.1322 万元，变更后注册资本为 2,622.2908 万元。该变更经苏州中合会计师事务所审验，并出具了中合会验字（2014）041 号验资报告。

变更后的股权结构如下：

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

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

变更后的股权结构如下：

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

## 2、整体变更设立股份公司

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

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

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

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

2016 年 3 月 1 日，苏州太湖雪丝绸有限公司在江苏省苏州工商行政管理局办理了变

更登记手续，并领取了新的《营业执照》。

上述变更完成后，公司股权结构如下：

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

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

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

变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	22,120,587.00	83.65
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	11.35
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.16
陈强	220,264.00	0.83
陈麒元	999.00	0.01
合计	26,443,172.00	100.00

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

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

截至2022年6月30日，股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州英宝投资有限公司	22,111,887.00	80.5734

股东名称	出资额	持股比例(%)
苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	10.9317
苏州市吴江创业投资有限公司	1,101,322.00	4.0131
苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	555,556.00	2.0244
东吴证券股份有限公司做市专用证券账户	444,444.00	1.6195
陈强	220,264.00	0.8026
翟德杏	2,786.00	0.0102
谢凌飞	688.00	0.0025
王佩珠	599.00	0.0022
王雅君	311.00	0.0011
沈政耀	299.00	0.0011
贺志祥	201.00	0.0007
钮明荣	200.00	0.0007
朱振友	200.00	0.0007
廖伍军	200.00	0.0007
吴国兴	200.00	0.0007
张雯华	114.00	0.0004
陆烨钢	100.00	0.0004
唐伟芳	100.00	0.0004
崔善德	100.00	0.0004
徐嵘	100.00	0.0004
姚惠萍	100.00	0.0004
陈卫琴	100.00	0.0004
陆晓天	100.00	0.0004
钱佩琴	100.00	0.0004
苏州凯英工业材料有限公司	100.00	0.0004
上海蓁钰办公设备有限公司	100.00	0.0004
鲍秀红	100.00	0.0004
袁新峰	100.00	0.0004
吴延平	100.00	0.0004
石宝根	100.00	0.0004
孙永康	100.00	0.0004
沈建民	100.00	0.0004
陆晓燕	100.00	0.0004
董保华	100.00	0.0004
何承林	100.00	0.0004
孔灵	100.00	0.0004
计红梅	100.00	0.0004
孙林妹	100.00	0.0004

股东名称	出资额	持股比例(%)
沈兵	100.00	0.0004
施莹琛	100.00	0.0004
王程明	100.00	0.0004
王伟	100.00	0.0004
程建社	100.00	0.0004
沈丽红	100.00	0.0004
钱鸿	100.00	0.0004
沈培根	100.00	0.0004
丁鹏	100.00	0.0004
钱超	100.00	0.0004
胡丹颖	100.00	0.0004
谈文俊	100.00	0.0004
张莉	100.00	0.0004
李志刚	100.00	0.0004
董书华	100.00	0.0004
徐志英	100.00	0.0004
钱林华	100.00	0.0004
张景文	1.00	0.0000
合计	27,443,172.00	100.00

注册地：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村 318 国道北侧，总部地址：江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村 318 国道北侧。统一社会信用代码：9132050078836153X2。本公司主要经营活动：蚕丝被、床上用品、服装、纺织品、丝绸制品、蚕丝丝绸刺绣工艺品生产、销售；工艺品、劳保用品、办公文具用品、五金制品销售；文化创意设计、企业信息咨询、会务服务、展览展示服务、市场信息咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一般项目：互联网销售(除销售需要许可的商品)；日用化学产品销售；鲜茧收购；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农业科学研究和试验发展(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司的母公司为苏州英宝投资有限公司，本公司的法人及实际控制人均为胡毓芳。本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

苏州太湖雪丝品生活有限公司于 2022 年 4 月 24 日注销，注销后苏州太湖雪丝品生活有限公司不再纳入公司合并报表范围内。

苏州太湖雪丝绸科技有限公司于 2022 年 3 月 4 日成立，为公司全资子公司，纳入公

司合并报表范围内。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合



并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

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

### ② 分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负

债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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

润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率。

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

#### **4、金融负债终止确认**

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

**公司执行金融工具时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：**



对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

(1) 应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

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

(2) 应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

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

(3) 应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

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

(4) 其他应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收股利	合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收股利的账龄与整个存续期逾期信用损失率对照

		表，计算预期信用损失
	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0
应收其他款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合并范围内关联方往来款低风险款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0

其中上述组合中，账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、委托加工物资等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售**

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### **(十四) 长期股权投资**

##### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

##### **2、 初始投资成本的确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### **(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益

法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

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

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

#### **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

#### **(十六) 固定资产**

## 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

## 3、 固定资产处置

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

### (十七) 在建工程

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

### (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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



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

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	按产权证上载明的使用年限
软件	5	预计收益年限
商标权	1.5	按使用期限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

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

## (二十二) 合同负债

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

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

## (二十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采

用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、具体原则

### （1）线下销售模式

#### ①直营专卖模式

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

#### ②企业客户集采模式

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

#### ③直营商场专柜模式

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

#### ④经销模式

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

### （2）线上销售模式

#### ①自营店铺销售模式

针对境内销售，公司发货后经由客户确认收货或系统自动确认收货并收到货款时确认收入。针对境外销售，客户在第三方电商平台或太湖雪海外官网下单并支付货款后，线上销售平台负责将货物配送给客户或者公司委托物流公司配送交货给客户，在将商品交付给物流公司时确认销售收入。

## ②电商平台入仓和直发模式

在平台客户对外销售后,公司于期末根据经双方确认的当期销售清单确认销售收入。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

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

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。



### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

### **(三十一) 租赁**

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

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

#### **1、 本公司作为承租人**

##### **(1) 使用权资产**

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

- 租赁负债的初始计量金额；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

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

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

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

### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计

处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## （三十二）终止经营

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

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

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

## （三十三）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

#### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对本期财务报表无重大影响。

#### ② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1

日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对本期财务报表无重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

## 2、重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计的变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	4.55%、20%、15%、21%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明



纳税主体名称	所得税税率
苏州太湖雪丝绸股份有限公司	15%
苏州市盛太丝绸有限公司	20%
苏州小镇故事文化传播有限公司	20%
上海太湖之雪科技有限公司	20%
苏州湖之锦文化传媒有限公司	20%
Silk Box Inc.	联邦税：21%、 州税：4.55%
苏州太湖雪电子商务有限公司	20%
苏州太湖雪丝绸科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

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

2、苏州市盛太丝绸有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3、苏州小镇故事文化传播有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

4、上海太湖之雪科技有限公司属于小微企业，根据财税【2019】13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元

的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12 号文规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

5、苏州湖之锦文化传媒有限公司属于小微企业,根据财税【2019】13 号文规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12 号文规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

6、苏州太湖雪丝绸科技有限公司属于小微企业,根据财税【2019】13 号文规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12 号文规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

7、苏州太湖雪电子商务有限公司属于小微企业,根据财税【2019】13 号文规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财税【2021】12 号文规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	44.00	131,605.51
银行存款	40,509,948.18	40,906,383.60
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	4,593,860.20	5,393,633.96
合计	45,103,852.38	46,431,623.07
其中：存放在境外的款项总额	2,911,409.75	2,815,243.91

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

项目	期末余额	上年年末余额
保证金		50,000.00
定期存款	60,000.00	518,881.85
合计	60,000.00	568,881.85

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,034,746.61	45,106,723.58
1 至 2 年	720,449.19	1,443,831.97
2 至 3 年	26,019.75	114,275.25
3 至 4 年	54,993.57	153,589.18
4 至 5 年		48,346.30
5 年以上		3,608.00
小计	28,836,209.12	46,870,374.28
减：坏账准备	1,487,087.57	2,639,545.43
合计	27,349,121.55	44,230,828.85

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	28,836,209.12	100.00	1,487,087.57	5.16	27,349,121.55	46,870,374.28	100.00	2,639,545.43	5.63	44,230,828.85
其中：										
信用风险组合	28,836,209.12	100.00	1,487,087.57	5.16	27,349,121.55	46,870,374.28	100.00	2,639,545.43	5.63	44,230,828.85
合计	28,836,209.12	100.00	1,487,087.57		27,349,121.55	46,870,374.28	100.00	2,639,545.43		44,230,828.85

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	28,836,209.12	1,487,087.57	5.16
合计	28,836,209.12	1,487,087.57	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,639,545.43	-1,152,457.86			1,487,087.57
合计	2,639,545.43	-1,152,457.86			1,487,087.57

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	4,915,989.79	17.05	245,799.49
北京京东世纪贸易有限公司	3,380,864.57	11.72	169,043.23
上海蔚景商贸有限公司	1,740,769.36	6.04	87,038.47
北京梅如雪科技有限公司	1,579,697.80	5.48	78,984.89
杭州丁香健康管理咨询有限公司	653,534.60	2.27	32,676.73
合计	12,270,856.12	42.56	613,542.81

## (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,897,082.11	100.00	20,909,867.91	99.86
1 至 2 年			23,078.14	0.11
2 至 3 年			6,245.87	0.03
3 年以上				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	13,897,082.11	100.00	20,939,191.92	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
盖州市佳兴丝绢有限责任公司	6,001,585.05	43.19
pricetrace LLC	2,816,195.39	20.26
桐乡市钱桑家纺有限公司	2,127,303.93	15.31
盖州市东兴棉绢纺织有限公司	1,171,653.17	8.43
盖州市友凤丝绢纺织有限公司	938,168.10	6.75
合计	13,054,905.64	93.94

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,677,472.65	2,321,342.23
合计	2,677,472.65	2,321,342.23

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,395,751.29	1,091,743.33
1 至 2 年	481,832.00	427,307.00
2 至 3 年	69,851.00	297,558.66
3 至 4 年	227,484.40	172,338.23
4 至 5 年	236,523.27	145,006.48
5 年以上	462,826.98	368,826.98
小计	2,874,268.94	2,502,780.68
减：坏账准备	196,796.29	181,438.45
合计	2,677,472.65	2,321,342.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,874,268.94	100.00	196,796.29	6.85	2,677,472.65	2,502,780.68	100.00	181,438.45	7.25	2,321,342.23
其中：										
账龄组合	2,874,268.94	100.00	196,796.29	6.85	2,677,472.65	2,502,780.68	100.00	181,438.45	7.25	2,321,342.23
合计	2,874,268.94	100.00	196,796.29		2,677,472.65	2,502,780.68	100.00	181,438.45		2,321,342.23

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,874,268.94	196,796.29	6.85
合计	2,874,268.94	196,796.29	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	181,438.45			181,438.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,403.81			25,403.81
本期转回				
本期转销	10,045.97			10,045.97
本期核销				
其他变动				
期末余额	196,796.29			196,796.29

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,502,780.68			2,502,780.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,908,229.97			2,908,229.97



账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	2,536,741.71			2,536,741.71
其他变动				
期末余额	2,874,268.94			2,874,268.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	181,438.45	25,403.81		10,045.97	196,796.29
合计	181,438.45	25,403.81		10,045.97	196,796.29

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	10,045.97

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
张家港暨阳路店	往来款	1,822.71	预计无法收回	内部审批	否
越溪经销商	往来款	8,223.26	预计无法收回	内部审批	否
合计		10,045.97			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,289,908.93	2,064,222.46
代收代付款	225,271.09	212,670.77
其他	208,206.39	112,422.44
备用金	145,100.00	103,000.00
往来款	3,382.53	8,065.01
押金	2,400.00	2,400.00
合计	2,874,268.94	2,502,780.68

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周立芬	履约保证金	250,000.00	5年以上	8.70	12,500.00
天玑星辉(苏州)科技有限公司	履约保证金	231,780.00	1年以内	8.06	11,589.00
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	220,484.40	1-4年	7.67	11,024.22
北京京东世纪贸易有限公司	履约保证金	100,000.00	1年以内	3.48	5,000.00
有品信息科技有限公司	履约保证金	100,000.00	1-2年	3.48	5,000.00
合计		902,264.40		31.39	45,113.22

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,863,730.57		43,863,730.57	33,418,621.24		33,418,621.24
周转材料	3,842,489.02		3,842,489.02	3,823,704.11		3,823,704.11
委托加工物资	3,145,013.44		3,145,013.44	1,861,162.42		1,861,162.42
在产品	1,704,283.02		1,704,283.02	1,300,258.85		1,300,258.85
库存商品	95,021,990.54	3,859,292.05	91,162,698.49	85,562,604.66	4,441,346.79	81,121,257.87
半成品	5,375,486.88		5,375,486.88	8,391,211.51		8,391,211.51
合计	152,952,993.47	3,859,292.05	149,093,701.42	134,357,562.79	4,441,346.79	129,916,216.00

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,441,346.79	1,495,267.93		2,077,322.67		3,859,292.05
合计	4,441,346.79	1,495,267.93		2,077,322.67		3,859,292.05

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	7,168,971.16	2,095,836.03
上市发行费用	2,711,037.74	566,037.74
应收退货成本	783,429.19	721,150.73
待抵扣进项税	742,877.83	745,848.55
预缴税金	26,684.22	80,945.11
合计	11,433,000.14	4,209,818.16

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,447,675.85	22,843,314.46
固定资产清理		
合计	22,447,675.85	22,843,314.46

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	24,956,102.90	2,783,457.93	3,829,036.05	4,058,300.86	35,626,897.74
(2) 本期增加金额	242,787.00			458,330.26	701,117.26
—购置	242,787.00			458,330.26	701,117.26
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	25,198,889.90	2,783,457.93	3,829,036.05	4,516,631.12	36,328,015.00
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	5,913,697.17	882,883.11	2,623,337.58	3,363,665.42	12,783,583.28
(2) 本期增加金额	620,073.76	111,462.53	181,227.39	183,992.19	1,096,755.87
—计提	620,073.76	111,462.53	181,227.39	183,992.19	1,096,755.87
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	6,533,770.93	994,345.64	2,804,564.97	3,547,657.61	13,880,339.15
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	18,665,118.97	1,789,112.29	1,024,471.08	968,973.51	22,447,675.85
(2) 上年年末账面价值	19,042,405.73	1,900,574.82	1,205,698.47	694,635.44	22,843,314.46

## (八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	24,504,166.96		24,504,166.96
(2) 本期增加金额	8,498,094.11		8,498,094.11
—新增租赁	8,498,094.11		8,498,094.11
(3) 本期减少金额	2,674,096.04		2,674,096.04
—租赁终止	2,674,096.04		2,674,096.04
(4) 期末余额	30,328,165.03		30,328,165.03
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	7,284,769.98		7,284,769.98
(2) 本期增加金额	3,909,002.87		3,909,002.87
—计提	3,909,002.87		3,909,002.87
(3) 本期减少金额	2,674,096.04		2,674,096.04
—租赁终止	2,674,096.04		2,674,096.04
(4) 期末余额	8,519,676.81		8,519,676.81
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	21,808,488.22		21,808,488.22
(2) 上年年末账面价值	17,219,396.98		17,219,396.98

## (九) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,050,600.00	3,059,437.27	4,110,037.27
(2) 本期增加金额		1,089,388.54	1,089,388.54
—购置		1,089,388.54	1,089,388.54
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,050,600.00	4,148,825.81	5,199,425.81
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	241,638.00	1,939,978.96	2,181,616.96

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	10,506.00	276,206.00	286,712.00
—计提	10,506.00	276,206.00	286,712.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	252,144.00	2,216,184.96	2,468,328.96
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	798,456.00	1,932,640.85	2,731,096.85
(2) 上年年末账面价值	808,962.00	1,119,458.31	1,928,420.31

#### (十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,161,187.10	467,414.91	769,474.34		2,859,127.67
品牌授权使用费	188,679.25		83,857.44		104,821.81
合计	3,349,866.35	467,414.91	853,331.78		2,963,949.48

#### (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,490,755.41	821,664.14	7,262,210.67	1,088,575.81
内部交易未实现利润	2,947,612.07	442,141.81	606,284.10	60,628.41
可抵扣亏损	1,189,143.67	29,751.54	424,540.11	10,636.45
预计负债	683,072.98	99,877.96	985,760.28	146,817.97
股权激励	3,519,287.74	518,588.09		
合计	13,829,871.87	1,912,023.54	9,278,795.16	1,306,658.64

##### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	99,229.96	53,043.35

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	841,605.39	185,768.30
合计	940,835.35	238,811.65

### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023			
2024			
2025	3,846.05	3,846.05	
2026	181,922.25	181,922.25	
2027	655,837.09		
合计	841,605.39	185,768.30	

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件款				82,011.57		82,011.57
办公家具				73,930.00		73,930.00
合计				155,941.57		155,941.57

## (十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		13,950,000.00
保证借款	35,000,000.00	26,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
合计	35,000,000.00	44,950,000.00

## (十四) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料	11,681,161.04	8,358,140.45
加工费	2,400,749.83	4,068,798.23
成品	1,319,776.86	5,826,857.87



项目	期末余额	上年年末余额
合计	15,401,687.73	18,253,796.55

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽联丰制丝有限公司	131,920.00	未到结算期
合计	131,920.00	

## (十五) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	7,142,742.64	8,397,449.79
合计	7,142,742.64	8,397,449.79

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,804,987.17	21,799,276.15	24,478,159.64	7,126,103.68
离职后福利-设定提存计划		1,654,781.63	1,650,825.73	3,955.90
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,804,987.17	23,454,057.78	26,128,985.37	7,130,059.58

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,548,111.62	18,843,550.82	22,057,870.31	3,333,792.13
(2) 职工福利费		770,306.69	770,306.69	
(3) 社会保险费		787,498.54	784,942.64	2,555.90
其中：医疗保险费		713,795.28	711,277.78	2,517.50
工伤保险费		36,536.53	36,498.13	38.40
生育保险费		37,166.73	37,166.73	
(4) 住房公积金		762,610.00	760,932.00	1,678.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,256,875.55	635,310.10	104,108.00	3,788,077.65

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,804,987.17	21,799,276.15	24,478,159.64	7,126,103.68

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,604,622.80	1,600,786.80	3,836.00
失业保险费		50,158.83	50,038.93	119.90
合计		1,654,781.63	1,650,825.73	3,955.90

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,320,290.47	1,730,867.23
企业所得税	4,508,822.68	1,895,296.80
城市维护建设税	427,640.58	226,519.51
教育费附加	234,640.73	192,751.24
房产税	25,460.54	25,460.54
土地使用税	1,122.64	1,122.64
个人所得税		456,331.64
印花税	12.90	
合计	9,517,990.54	4,528,349.60

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		495,582.99
应付股利	22,977,376.61	
其他应付款项	4,481,591.84	10,599,051.38
合计	27,458,968.45	11,094,634.37

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
往来款应付利息		495,582.99

项目	期末余额	上年年末余额
合计		495,582.99

## 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	22,977,376.61	
合计	22,977,376.61	

## 3、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,797,226.14	5,096,624.17
应付费用	1,747,324.62	4,494,568.93
保证金	928,001.00	998,001.00
代收代付款	9,040.08	9,857.28
合计	4,481,591.84	10,599,051.38

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赖以云	300,000.00	尚未到期
苏州金铖水韵丝绸有限公司	100,000.00	尚未到期

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	7,072,449.96	4,892,608.71
合计	7,072,449.96	4,892,608.71

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债待转销项税额	860,705.33	1,120,814.56
应付退货款	1,426,300.94	1,443,941.91
合计	2,287,006.27	2,564,756.47

## (二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	16,908,006.32	11,512,927.85
合计	16,908,006.32	11,512,927.85

## (二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其他	315,892.45	15,981.18	199,767.83	132,105.80	赠送代金券
合计	315,892.45	15,981.18	199,767.83	132,105.80	

## (二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	27,443,172.00						27,443,172.00

## (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	30,057,654.45	2,615,500.00		32,673,154.45
其他资本公积		3,519,287.76		3,519,287.76
合计	30,057,654.45	6,134,787.76		36,192,442.21

其他说明:

1、本期股本溢价增加系公司实际控制人胡毓芳将苏州市盛太丝绸有限公司、SilkBoxInc.全部股权受让款无偿捐赠给太湖雪，共计 261.55 万元人民币。

公司于 2021 年 12 月 20 日向实际出让人胡毓芳收购苏州市盛太丝绸有限公司和 SilkBoxInc.100% 股权，交易价格分别为 242.89 万元、2.8 万美元。胡毓芳为支持公司业务发展，拟将全部股权受让款无偿捐赠给太湖雪。公司于 2022 年 6 月 20 日召开了第三届董事会四次会议及第三届监事会四次会议，审议通过《关于公司接受实际控制人捐赠暨关联交易的议案》。

2、本期其他资本公积增加系公司股东苏州湖之锦投资管理合伙企业 (有限合伙) (以下简称“湖之锦投资”) 于 2021 年 12 月 15 日在合伙企业会议室召开临时合伙人会议，全体合伙人一致同意普通合伙人胡毓芳转让部分股权给公司核心骨干，湖之锦投资已于 2022 年 1 月办理完成工商变更。在等待期内的每个资产负债表日，公司以对可解锁份额的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入

相关成本或费用和资本公积。

(二十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-151,575.37	89,728.32				89,728.32		-61,847.05
其中：外币财务报表折算差额	-151,575.37	89,728.32				89,728.32		-61,847.05
其他综合收益合计	-151,575.37	89,728.32				89,728.32		-61,847.05

## (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,732,162.58	11,732,162.58	1,548,522.44		13,280,685.02
合计	11,732,162.58	11,732,162.58	1,548,522.44		13,280,685.02

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	108,138,752.20	75,306,797.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	108,138,752.20	75,306,797.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,967,480.73	16,573,599.79
减：提取法定盈余公积	1,548,522.44	1,614,916.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,110,502.38	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	95,447,208.11	90,265,481.27

## (二十八) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入及成本	130,542,543.70	70,927,549.20	173,598,030.23	99,013,830.95
其他业务收入及成本	550,156.15	242,672.69	475,128.73	331,220.67
合计	131,092,699.85	71,170,221.89	174,073,158.96	99,345,051.62

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	363,328.77	394,801.18
教育费附加	210,937.77	229,806.21
地方教育附加	140,625.00	153,204.15
房产税	50,921.08	48,579.22

项目	本期金额	上期金额
印花税	63,110.77	35,569.00
车船税	3,360.00	3,060.00
土地使用税	2,245.28	2,245.28
合计	834,528.67	867,265.04

### (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,190,292.57	9,004,310.44
电商平台佣金及服务费	6,682,799.54	11,810,802.85
广告及业务宣传费	7,456,249.83	13,254,042.41
折旧费	3,428,608.22	2,559,962.51
装修费	912,661.46	480,030.93
商场管理费	621,668.30	990,253.84
股权激励	446,620.46	
其他	335,184.66	583,477.31
差旅费	258,226.61	207,417.79
办公费	204,534.76	583,104.90
业务招待费	149,530.98	56,229.12
租赁费	72,226.23	269,967.07
运输装卸费	48,559.88	114,330.81
会议费	3,394.50	102,192.00
展会费用	1,979.10	130,573.31
合计	30,812,537.10	40,146,695.29

### (三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,008,454.09	2,277,909.10
股权激励	1,993,354.10	
中介机构服务费	1,379,418.66	631,852.32
折旧及摊销	1,125,479.74	876,295.29
业务招待费	591,695.79	377,728.58
办公费	207,574.94	180,152.83
保险费	119,243.87	168,154.79
租赁费	7,200.00	34,662.96
差旅费	45,453.50	83,470.36



项目	本期金额	上期金额
运输费	27,254.74	50,104.91
其他	816,012.12	494,600.37
合计	9,321,141.55	5,174,931.51

### (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	3,120,186.49	2,811,025.89
职工薪酬	2,878,284.94	3,173,523.73
股权激励	1,079,313.20	
中介机构服务费	302,230.30	573,193.28
办公费	245,503.70	113,291.19
折旧与摊销	160,820.08	273,457.69
差旅费	23,147.13	30,558.73
合计	7,809,485.84	6,975,050.51

### (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,903,965.42	1,078,324.51
其中：租赁负债利息费用	1,003,073.05	230,892.31
减：利息收入	52,937.38	139,860.33
汇兑损益	-1,059,353.98	414,275.97
手续费及其他	215,873.92	443,838.55
合计	1,007,547.98	1,796,578.70

### (三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,668,035.03	2,243,762.65
代扣个人所得税手续费	9,468.33	
合计	6,677,503.36	2,243,762.65

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021年度中央外贸发展专项资金茧丝绸和国际服务外包项目	2,400,000.00		与收益相关
2021年度工业经济奖励	1,145,000.00		与收益相关
2021年第二批苏州市文化产业发展专项资金扶持项目	1,000,000.00		与收益相关
首批吴江区生产性服务业高质量发展政策和2021年度服务业集聚区优惠政策奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
2021年度实施商标战略和技术标准战略及质量强区建设项目奖励资金	660,000.00		与收益相关
稳岗补贴	151,755.03	9,480.92	与收益相关
2022年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	150,000.00		与收益相关
2020年度苏州市商务发展专项资金	100,000.00		与收益相关
2021年度第一批企业资本之窗奖励资金	36,000.00		与收益相关
苏州市吴江区震泽镇人力资源和社会保障服务中心	19,680.00		与收益相关
2021年苏州市商务发展专项资金(第一批)	5,600.00		与收益相关
2020年第二批苏州市文化产业发展奖励和补贴项目资金		200,000.00	与收益相关
2020年苏州文化和旅游“走出去”项目奖励补贴经费		55,500.00	与收益相关
疫情补贴		2,781.73	与收益相关
2020年商务发展专项资金第七批		10,000.00	与收益相关
2020年工业奖励		1,238,000.00	与收益相关
2020年苏州市第三十一批科技发展计划:技术标准资助项目经费		27,000.00	与收益相关
2021年农业生产和公共服务:农业农村信息化建设项目资金-智慧农业品牌案例		100,000.00	与收益相关
2021年苏州市级打造先进制造业基地专项资金-关键技术攻关项目:工业设计奖励		500,000.00	与收益相关
2020年信用体系类政策奖励资金-苏州市信用管理示范		50,000.00	与收益相关
苏州市吴江区人力资源和社会保障局一次性就业补贴		1,000.00	与收益相关
2020年度实施商标战略和技术标准战略及质量强区建设项目奖励资金		50,000.00	与收益相关
合计	6,668,035.03	2,243,762.65	

### (三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		113,375.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,600.00	
合计	8,600.00	113,375.51

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,152,780.84	164,116.99
其他应收款坏账损失	25,366.80	122,673.37
合计	-1,127,414.04	286,790.36

### (三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,495,267.93	1,421,423.37
合计	1,495,267.93	1,421,423.37

### (三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		197,205.67	
其他	3,400.29	29,491.57	3,400.29
合计	3,400.29	226,697.24	3,400.29

### (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	164,800.00	416,500.00	164,800.00
非常损失	80,000.00	70,000.00	80,000.00
其他	17,064.99	2,467.56	17,064.99
合计	261,864.99	488,967.56	261,864.99

### (四十) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,087,168.87	3,555,739.62
递延所得税费用	-605,364.90	23,638.89
合计	2,481,803.97	3,579,378.51

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,197,021.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,429,553.24
子公司适用不同税率的影响	350,330.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,229.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,603.47
研发费用加计扣除影响	-1,170,912.86
所得税费用	2,481,803.97

#### (四十一) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	13,967,480.73	16,573,599.79
本公司发行在外普通股的加权平均数	27,443,172.00	26,443,172.00
基本每股收益	0.5090	0.6268
其中：持续经营基本每股收益	0.5090	0.6268
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	13,967,480.73	16,573,599.79
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	27,443,172.00	26,443,172.00
稀释每股收益	0.5090	0.6268
其中：持续经营稀释每股收益	0.5090	0.6268
终止经营稀释每股收益		

#### (四十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补贴	6,677,503.36	2,243,762.65
收到的各种往来款	590,424.17	729,869.36
利息收入	52,937.38	16,114.36
收到的押金、保证金、备用金	13,309.24	24,992.33
合计	7,334,174.15	3,014,738.70

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	29,034,019.12	29,027,994.79
支付的押金、保证金、备用金	705,192.02	490,219.81
营业外支出	254,064.99	418,967.56
合计	29,993,276.13	29,937,182.16

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款到期	568,881.85	
合计	568,881.85	

### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款		1,875,620.30
股东捐赠	2,615,500.00	
合计	2,615,500.00	1,875,620.30

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
长期租赁	1,518,898.17	3,182,791.01
上市中介费用、财务顾问费	2,145,000.00	
资金拆借还款	4,081,166.54	

项目	本期金额	上期金额
融资担保费		24,000.00
合计	7,745,064.71	3,206,791.01

### (四十三) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,715,217.62	16,574,861.89
加：信用减值损失	-1,127,414.04	286,790.36
资产减值准备	1,495,267.93	1,421,423.37
固定资产折旧	1,096,755.87	511,236.93
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,909,002.87	3,507,277.95
无形资产摊销	286,712.00	189,664.00
长期待摊费用摊销	853,331.78	359,654.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,247,102.94	1,434,808.15
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,600.00	-113,375.51
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-605,364.90	-23,629.45
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-20,672,753.35	-43,501,309.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	21,116,526.20	-24,567,126.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,197,719.83	15,562,456.66
其他	3,519,287.76	
经营活动产生的现金流量净额	18,627,352.85	-28,357,267.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,043,852.38	17,845,504.93
减：现金的期初余额	45,862,741.22	43,584,584.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-818,888.84	-25,739,079.35

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	45,043,852.38	45,862,741.22
其中：库存现金	44.00	131,605.51
可随时用于支付的银行存款	40,449,948.18	40,337,501.75
可随时用于支付的其他货币资金	4,593,860.20	5,393,633.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,043,852.38	45,862,741.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,000.00	定期存款
固定资产	4,248,830.90	抵押借款
无形资产	798,456.00	抵押借款
合计	5,107,286.90	

### (四十五) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,095,353.88
其中：美元	565,327.74	6.7114	3,794,140.59
欧元	31,497.76	7.0084	220,748.90
英镑	190.25	8.1365	1,547.97
澳元	8,062.29	4.6145	37,203.44
加币	8,012.79	5.2058	41,712.98

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			12,286,686.30
其中：美元	1,766,792.26	6.7114	11,857,649.57
欧元	61,217.50	7.0084	429,036.73
应付账款			12,060,253.52
其中：美元	1,764,601.49	6.7114	11,842,946.44
其他应收款			108,653.54
其中：美元	15,989.40	6.7114	107,311.26
其他应付款			671.14
其中：美元	100.00	6.7114	671.14

## (四十六) 政府补助

### 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2021 年度中央外贸发展专项资金 茧丝绸和国际服务外包项目	2,400,000.00	2,400,000.00		其他收益
2021 年度工业经济奖励	1,145,000.00	1,145,000.00		其他收益
2021 年第二批苏州市文化产业发展 专项资金扶持项目	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
首批吴江区生产性服务业高质量发展 政策和 2021 年度服务业集聚区优惠 政策奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2021 年度实施商标战略和技术标准 战略及质量强区建设项目奖励资金	660,000.00	660,000.00		其他收益
稳岗补贴	161,235.95	151,755.03	9,480.92	其他收益
2022 年度苏州市市级打造先进制造 业基地专项资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
2020 年度苏州市商务发展专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2021 年度第一批企业资本之窗奖励 资金	36,000.00	36,000.00		其他收益
苏州市吴江区震泽镇人力资源和社保 保障服务中心	19,680.00	19,680.00		其他收益
2021 年苏州市商务发展专项资金（第 一批）	5,600.00	5,600.00		其他收益
2020 年第二批苏州市文化产业发展 奖励和补贴项目资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
2020 年苏州文化和旅游“走出去”项目 奖励补贴经费	55,500.00		55,500.00	其他收益
疫情补贴	2,781.73		2,781.73	其他收益
2020 年商务发展专项资金第七批	10,000.00		10,000.00	其他收益
2020 年工业奖励	1,238,000.00		1,238,000.00	其他收益
2020 年苏州市第三十一批科技发展 计划：技术标准资助项目经费	27,000.00		27,000.00	其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2021年农业生产和公共服务：农业农村信息化建设项目资金-智慧农业品牌案例	100,000.00		100,000.00	其他收益
2021年苏州市级打造先进制造业基地专项资金-关键技术攻关项目：工业设计奖励	500,000.00		500,000.00	其他收益
2020年信用体系类政策奖励资金-苏州市信用管理示范	50,000.00		50,000.00	其他收益
苏州市吴江区人力资源和社会保障局一次性就业补贴	1,000.00		1,000.00	其他收益
2020年度实施商标战略和技术标准战略及质量强区建设项目奖励资金	50,000.00		50,000.00	其他收益

## (四十七) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,003,073.05	230,892.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	224,571.83	58,999.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,568,518.17	3,182,791.01
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市盛太丝绸有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区盛泽镇中心广场6号	批发销售	100.00		股权购买
苏州小镇故事文化传播有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市周庄镇蚬园弄35号	批发销售	70.00		设立
上海太湖之雪科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区芳春路400号	批发销售	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州湖之锦文化传媒有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区	新闻和出版	100.00		设立
Silk Box Inc.	美国科罗拉多州	美国科罗拉多州丹佛市 2142 大道美景西路 9888 号	批发销售	100.00		股权购买
苏州太湖雪丝品生活有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区震泽镇金星村	批发销售	100.00		设立
苏州太湖雪电子商务有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区	批发销售	100.00		设立
苏州太湖雪丝绸科技有限公司	江苏省苏州市	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区(太湖新城)迎宾大道 333 号苏州湾东方创投基地 6#楼	科技推广和应用服务业	100.00		设立

说明：苏州太湖雪丝品生活有限公司已于本报告期内注销，该公司无经营。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州小镇故事文化传播有限公司	30.00	-252,263.11		1,064,786.61

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州小镇故事文化传播有限公司	2,221,149.36	4,140,341.64	6,361,491.00	217,642.26	2,594,560.02	2,812,202.28	2,347,575.56	4,667,283.10	7,014,858.66	19,739.89	2,604,953.03	2,624,692.92

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州小镇故事文化传播有限公司	484,151.31	-840,877.02	-840,877.02	112,716.37	22,164.12	4,206.99	4,206.99	-2,162,411.54

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责，经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

### (二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

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

## 1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,794,140.59	301,213.29	4,095,353.88	6,681,917.28	321,455.31	7,003,372.59
应收账款	11,857,649.57	429,036.73	12,286,686.30	689,169.78		689,169.78
应付账款	11,842,946.44		11,842,946.44			
其他应收款	107,311.26		107,311.26			
其他应付款	671.14		671.14			
合计	27,602,719.00	730,250.02	28,332,969.02	7,371,087.06	321,455.31	7,692,542.37

## 1、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州英宝投资有限公司	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区(太湖新城)迎宾大道333号苏州湾东方创投基地	投资管理	13,000,000.00	80.60	80.60

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方情况	与本公司关系
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司(以下简称“丝绸之路”)	苏州英宝投资有限公司控制的企业
苏州湖之锦投资管理合伙企业(有限合伙)	股东
吴江青商投资有限公司	实际控制人胡毓芳担任董事
胡毓芳	实际控制人、董事长、总经理
王安琪	实际控制人、董事、副总经理
苏州怡泰祥纺织科技有限公司(曾用名:苏州太湖雪丝织科技有限公司)	公司控股股东英宝投资最近12个月曾控制的企业

### (四) 其他潜在利益相关方情况

其他潜在利益相关方名称	其他关联方与本公司的关系
吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	员工陈功超为其经营者
苏州三盛实业科技有限公司	公司控股股东最近12个月曾控制的企业股东、执行董事盛正芳姐姐盛丽芬持有100%的股权
苏州怡泰祥家居用品有限公司	公司控股股东最近12个月曾控制的企业股东、执行董事盛正芳持有100%的股权
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	间接持有公司5%以上股份的股东
徐超楠	前员工

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	加工费	195,106.26	263,615.01
苏州三盛实业科技有限公司	采购商品	538,994.08	1,365,771.44
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	采购商品	8,810.62	2,947,171.33
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	物业管理费	14,681.27	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州怡泰祥家居用品有限公司	销售商品		204,776.08
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	销售商品	92,319.68	1,842,248.46
苏州信能精密机械有限公司	销售商品		8,318.58

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	房屋建筑物			-80,746.96	14,552.49			726,722.66	17,814.54
胡毓芳	房屋建筑物			79,042.89	51,867.80		860,000.00	2,717,624.45	65,477.28
苏州怡泰祥纺织科技有限公司	房屋建筑物		500,000.00	1,195,149.53	21,589.58	137,614.68			
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	房屋建筑物			897,401.24	12,085.68				



### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡毓芳	10,000,000.00	2021-10-12	2025-10-10	是
胡毓芳	4,260,000.00	2021-10-12	2025-10-10	是
胡毓芳	10,000,000.00	2021-7-21	2024-7-19	是
胡毓芳	2,520,000.00	2021-7-21	2025-7-19	是
胡毓芳	5,000,000.00	2021-3-10	2024-3-8	是
胡毓芳	10,000,000.00	2021-11-24	2025-11-22	否
胡毓芳	10,000,000.00	2021-11-18	2025-11-16	否
胡毓芳	10,000,000.00	2021-8-10	2025-8-8	否
胡毓芳	3,000,000.00	2021-1-25	2024-1-23	是
胡毓芳	10,000,000.00	2021-6-22	2025-6-20	是
胡毓芳	10,000,000.00	2021-6-22	2025-6-20	是
胡毓芳	5,000,000.00	2021-11-11	2025-11-9	否
胡毓芳	15,000,000.00	2022-3-11	2026-3-10	否
胡毓芳	12,000,000.00	2022-3-8	2026-3-6	否
胡毓芳	30,000,000.00	2022-6-22	2025-6-21	否

### 4、 关联方资金拆借

单位名称	关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
本公司	胡毓芳	期初拆借余额	-3,183,099.16	-4,613,395.76
		累计拆出金额		
		累计拆入金额		-137,126.03
		累计归还金额	3,183,099.16	
		期末拆借余额		-4,750,521.79
本公司	王安琪	期初拆借余额	-360,117.95	
		累计拆出金额		
		累计拆入金额		-44,636.96
		累计归还金额	360,117.95	
		期末拆借余额		-44,636.96

## 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,438,579.21	513,517.02

说明：本期关键管理人员薪酬包括股份支付 177 万元。

## 6、 其他关联交易

本期公司实际控制人胡毓芳将苏州市盛太丝绸有限公司、SilkBoxInc.全部股权受让款无偿捐赠给太湖雪，共计 261.55 万元人民币，计入资本公积，具体情况见五、（二十四）资本公积。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州怡泰祥家居用品有限公司			78,573.06	3,928.65
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司			92,936.43	4,646.82
预付款项					
	吴江青商投资有限公司	500.00			

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	5,460.18	18,980.74
	苏州三盛实业科技有限公司	178,953.35	192,658.66
	吴江区震泽镇如梦之初家纺加工厂	85,589.92	128,321.92
应付利息			
	胡毓芳		477,685.72
	王安琪		6,611.86
	徐超楠		18.81
应付股利			
	苏州英宝投资有限公司	20,232,376.61	
	苏州湖之锦投资管理合伙企业（有限合	2,745,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	伙)		
其他应付款			
	胡毓芳		3,183,099.16
	王安琪		360,117.95
	吴江青商投资有限公司	1,778,007.00	1,535,220.00
	苏州震泽丝绸之路农业科技发展有限公司	50.00	50.00
	徐超楠		182.01
	胡新学	671.14	

## 九、 股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：发行人根据 2021 年 12 月定向增发价格，确定每股股票的公允价值为 18 元，转让价格折合至发行人的每股价格为 1.7 元/股和 3.4 元/股。股权计划中明确约定，等待期为工商变更登记之日起计算的 60 个月，自登记日起每满一年为一个解锁期。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据预计仍在职人员人数确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：3,519,287.76 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：3,519,287.76 元。

### (二) 以现金结算的股份支付情况

无。

### (三) 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大日后事项。

### 十二、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,502,163.95	47,418,850.58
1 至 2 年	648,034.19	1,442,915.27
2 至 3 年	25,103.05	114,275.25
3 至 4 年	54,993.57	153,589.18
4 至 5 年		48,346.30
5 年以上		3,608.00
小计	42,230,294.76	49,181,584.58
减：坏账准备	1,426,109.32	2,634,081.76
合计	40,804,185.44	46,547,502.82

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,536,651.61	34.42			14,536,651.61	2,419,567.00	4.92			2,419,567.00
按组合计提坏账准备	27,693,643.15	65.58	1,426,109.32	5.15	26,267,533.83	46,762,017.58	95.08	2,634,081.76	5.63	44,127,935.82
其中：										
信用风险特征组合	27,693,643.15	65.58	1,426,109.32	5.15	26,267,533.83	46,762,017.58	95.08	2,634,081.76	5.63	44,127,935.82
合计	42,230,294.76	100.00	1,426,109.32		40,804,185.44	49,181,584.58	100.00	2,634,081.76		46,547,502.82

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方	14,536,651.61			
合计	14,536,651.61			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	27,693,643.15	1,426,109.32	5.15
合计	27,693,643.15	1,426,109.32	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,634,081.76	-1,207,972.44			1,426,109.32
合计	2,634,081.76	-1,207,972.44			1,426,109.32

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Silk Box Inc.	14,144,127.24	33.49	
北京京东世纪信息技术有限公司	4,915,989.79	11.64	245,799.49
北京京东世纪贸易有限公司	3,380,864.57	8.01	169,043.23
上海蔚景商贸有限公司	1,740,769.36	4.12	87,038.47
北京梅如雪科技有限公司	1,579,697.80	3.74	78,984.89
合计	25,761,448.76	61.00	580,866.08

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,736,965.85	11,294,122.47
合计	11,736,965.85	11,294,122.47

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,450,608.85	9,767,943.32
1 至 2 年	479,432.00	572,092.00
2 至 3 年	69,851.00	447,830.66
3 至 4 年	227,484.40	172,338.23
4 至 5 年	236,523.27	145,006.48
5 年以上	462,826.98	368,826.98
小计	11,926,726.50	11,474,037.67
减：坏账准备	189,760.65	179,915.20
合计	11,736,965.85	11,294,122.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	11,926,726.50	100.00	189,760.65	1.59	11,736,965.85	11,474,037.67	100.00	179,915.20	1.57	11,294,122.47
其中：										
账龄组合	2,709,269.50	22.72	189,760.65	7.00	2,519,508.85	2,456,580.67	21.41	179,915.20	7.32	2,276,665.47
低风险信用组合	9,217,457.00	77.28			9,217,457.00	9,017,457.00	78.59			9,017,457.00
合计	11,926,726.50	100.00	189,760.65		11,736,965.85	11,474,037.67	100.00	179,915.20		11,294,122.47



按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,709,269.50	189,760.65	7.00
低风险信用组合	9,217,457.00		
合计	11,926,726.50	189,760.65	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	179,915.20			179,915.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,891.42			19,891.42
本期转回				
本期转销	10,045.97			10,045.97
本期核销				
其他变动				
期末余额	189,760.65			189,760.65

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	11,474,037.67			11,474,037.67
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	2,884,360.25			2,884,360.25
本期终止确认	2,431,671.42			2,431,671.42
其他变动				
期末余额	11,926,726.50			11,926,726.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	179,915.20	19,891.42		10,045.97	189,760.65
合计	179,915.20	19,891.42		10,045.97	189,760.65

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	10,045.97

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
张家港暨阳路店	往来款	1,822.71	预计无法收回	内部审批	否
越溪经销商	往来款	8,223.26	预计无法收回	内部审批	否
合计		10,045.97			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	9,220,513.52	9,017,457.00
备用金	119,100.00	77,000.00
保证金	2,289,908.93	2,064,222.46
代收代付款	220,595.59	212,670.77
其他	76,608.46	102,687.44
合计	11,926,726.50	11,474,037.67

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州湖之锦文化传媒有限公司	集团内部往来	8,500,000.00	1年以内	71.27	
苏州盛太丝绸有限公司	集团内部往来	297,457.00	1年以内	2.49	
周立芬	履约保证金	250,000.00	5年以上	2.10	12,500.00
天玑星辉(苏州)科技有限公司	履约保证金	231,780.00	1年以内	1.94	11,589.00
北京新燕莎商业有限公司	履约保证金	220,484.40	1-4年	1.85	11,024.22
合计		9,499,721.40		79.65	35,113.22

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,451,813.40		8,451,813.40	8,351,813.40		8,351,813.40
合计	8,451,813.40		8,451,813.40	8,351,813.40		8,351,813.40

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州小镇故事文化传播有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
上海太湖之雪科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州市盛太丝绸有限公司	3,339,699.47			3,339,699.47		
Silk Box Inc.	212,113.93			212,113.93		
苏州湖之锦文化传媒有限公司	300,000.00			300,000.00		
苏州太湖雪电子商务有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	8,351,813.40	100,000.00		8,451,813.40		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入及成本	132,283,287.19	78,291,580.87	169,852,662.03	98,833,980.02
其他业务收入及成本	436,176.37	348,360.97	498,969.56	331,220.67

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	132,719,463.56	78,639,941.84	170,351,631.59	99,165,200.69

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		113,375.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,600.00	
合计	8,600.00	113,375.51

### 十四、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,677,503.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,600.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-258,464.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	6,427,638.66	
所得税影响额	-964,150.01	
少数股东权益影响额（税后）	-15.62	
合计	5,463,473.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.6968	0.5090	0.5090
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.6861	0.3099	0.3099

苏州太湖雪丝绸股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二二年十月二十五日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州市姑苏区络香路2号星辉1976产业园3栋2层