



吉麻良丝

NEEQ: 873249

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 1、 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。
- 2、 公司负责人季国苗、主管会计工作负责人沈建军及会计机构负责人（会计主管人员）沈建军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 3、 本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 4、 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。针对审计报告所表述的事项，公司兹作出以下说明：

公司2023年净利润为-1129.59万元，较上期下降28.45%，亏损主要是因为：1）公司2022年下半年取得固定资产（房屋建筑物）、无形资产（土地使用权、排污权）用于企业未来经营发展扩充产能。但由于产线建设需要一定周期，2023年度公司尚未建设完成新的厂房生产线，但无形资产已经开始摊销。2023年度公司固定资产折旧2499.76万元、无形资产摊销2276.05万元。2）公司2023年度对外捐赠888.00万元。在上述两项事项的共同作用下，公司2023年度亏损。但公司2023年度经营正常，在产能建设未实现的情况下，2023年度营业收入较上期增加3.54%，毛利率较上期增长2.82个百分点，实现经营活动产生的现金流量净额4955.24万元，能够支付有息负债利息。综上，公司总资产超过公司负债，公司经营活动产生的现金流量净额能支付公司有息负债利息，且公司营业收入继续增长，公司具备持续经营能力。

针对公司连续亏损的情况，在下一年度公司将加快产能扩充建设的步伐，尽快实现无形资产充分利用，在目前环保要求提高，排污权等无形资产资源紧缺的情况下，发挥自身竞争力，充分利用公司印染用地及排污权等资源优势，争取营业收入大幅增长，覆盖固定资产和无形资产折旧摊销，增强盈利能力。董事会有信心下一年度公司将实现扭亏为盈。

公司董事会认为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2023年度财务报表出具的带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中非标准意见所涉及事项对公司的影响。

- 5、 本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。
- 6、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 7、 未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	118

备查文件目录	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
	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）
	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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、吉麻良丝	指	浙江吉麻良丝新材料股份有限公司
吉麻纺织	指	浙江吉麻良丝纺织科技有限公司
圣麻服饰	指	上海圣麻服饰有限公司
圣苗针纺	指	绍兴圣苗针纺有限公司
华通色纺	指	绍兴华通色纺有限公司
柯桥优谛	指	绍兴柯桥优谛纺织印染有限公司
至味食品	指	绍兴至味食品有限公司
卓逸投资	指	绍兴卓逸投资管理合伙企业(有限合伙)
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江吉麻良丝新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Gimaras New Material Co.,Ltd		
	Gimaras		
法定代表人	季国苗	成立时间	2012 年 5 月 11 日
控股股东	控股股东为（季国苗）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（季国苗、裘华芬），一致行动人为（绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-纺织业(C17)-棉纺织及印染精加工(C171)-棉纺纱加工(C1711)		
主要产品与服务项目	棉麻色纺纱线和纺织品的研发、生产、销售；纺织品的印染加工		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	吉麻良丝	证券代码	873249
挂牌时间	2019 年 5 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈建军	联系地址	浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道华阳居 1 幢厂房 A 三层
电话	0575-85620858	电子邮箱	Jmlsxcl@163.com
传真	0575-85620858		
公司办公地址	浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道华阳居 1 幢厂房 A 三层	邮政编码	312000
公司网址	www.gimaras.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330621595786064Q		
注册地址	浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道华阳居 1 幢厂房 A 三层		

注册资本（元）	60,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	---------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司为处于纺织业中棉纺纱加工领域的纱线生产商，拥有经验丰富的管理团队和先进的生产设备，依靠多年的技术积累，为家纺用品、服装面料等行业下游织造企业提供优质纱线。公司通过直销模式开拓业务，收入来源主要为纱线产品、纺织产品销售，并以此获得利润与现金流。

(一)采购模式

公司采购对象主要以新疆棉、粘胶短纤维、麻纤维、染料等原材料为主。

公司设立了专门的采购部门，为保证生产的正常进行，公司对于主要及常用原材料会保证一定时间的库存，每个月再根据客户订单情况与库存情况制定采购计划，以保证公司原材料的及时供应；公司根据多年的市场经验，在主要原材料处于低价时，也会适当进行采购增加库存以降低成本。新疆棉主要从棉花产地采购，粘胶短纤维和涤纶短纤维等主要通过本地轻纺原料市场进行采购。

公司与主要供应商建立了稳定的合作关系，公司建立了供应商名录，在具体采购时，采购人员会进行询价、议价，然后确定供应商。公司对于采购的原材料入库前会进行检验是否符合质量要求，存在质量问题的会送交第三方检测机构进行检验。

(二)生产模式

公司为纱线生产商和印染服务商，拥有全套的纱线生产、印染服务设备及配套技术，根据客户订单和市场需求确定生产数量，由生产部和质检部负责生产工作实施及产品检验。生产部严格按照工艺流程、各生产线条操作标准、岗位职责分工进行产品生产和印染服务，质检部对生产过程及产成品的质量进行检测监督管理，确保产品和服务的质量和稳定性。

公司对于汉麻服饰的生产，主要原材料由公司自己生产，部分原材料亦会通过市场进行采购，对于较大批量的订单公司通过委外加工的方式进行生产。

(三)销售模式

公司色纺纱和印染服务主要通过直销模式销售，主要客户为家纺用品、服装面料等行业下游纺织品织造、加工企业，由销售部负责产品销售渠道建设、客户维护及售后服务等销售工作。公司销售人员通过参加行业展会、走访客户、收集下游行业公开资料等途径获取客户信息，通过与客户或中间商的深入沟通与交流，分析客户的产品需求，达成合作协议，签订销售合同和订单。

公司纺织品主要通过开设直营店和开设网店的方式进行销售。公司在鲁迅故里景区内通过租赁房屋的方式开设直营店，面向终端客户进行高端汉麻服饰等纺织品的展示销售。公司通过在天猫/淘宝平台开设网店，主要通过网店进行纺织品的展示销售，网店由公司人员直接运营，公司通过网上商店对外销售，客户下单并付款至支付宝账户后，公司直接发货至客户。客户签收后在电商平台上点击确认收货或按电商平台约定收货期满时自动确认收货后，公司收到款项，客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。天猫/淘宝平台为公司提供产品展示和销售的网络平台，公司与平台间不存在购销关系，但需按照与其签署的协议约定，缴纳相关服务费等。

(四)研发模式

公司历来重视研发工作，由技术开发部负责开发新技术、新产品。公司不断加强对本行业未来发展趋势的研究和分析，在准确把握市场现状和需求趋势的基础上，积极开发新产品，主动进行产品结构调整，力求避免和减少产品更新替代对公司发展的不利的影响，并增加公司市场竞争力。

公司坚持自主研发的同时，不断加强与国内院所、其他企业的技术合作，与东华大学、绍兴文理学院、厦门百美特生物材料科技有限公司、株洲千金药业股份有限公司建立了密切的合作关系，形成了灵

活多样的研发机制，并取得了多项研发成果，建立起了强有力的技术支撑。

因 2022 年下半年实施完成重大资产重组，公司取得子公司圣苗针纺控制权。吉麻良丝主要从事棉麻色纺纱线和纺织品的研发、生产、销售，色纺纱线产品主要客户为下游的纺织品生产、加工企业，纺织品的的主要客户为学校、个人消费者等。圣苗针纺的主要业务为纺织品的染色加工，为公司的上游企业。报告期内公司重大资产重组的目的主要是为了打通上下游，实现业务的协同效应，吉麻良丝通过增资取得圣苗针纺控制权后，能够延伸公司产业链，扩大公司业务规模，提高盈利能力和抗风险能力。本次重组后，公司所属行业仍为纺织业（C17），主要产品和服务增加了纺织品的印染加工。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、2022 年 1 月 5 日，根据《浙江省经济和信息化厅关于组织 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业和隐形冠军企业申报遴选工作的通知》，公司被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期为 3 年，自 2021 年 12 月起算。 2、公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202033006275，有效期为三年。2023 年 12 月 8 日，高新技术企业证书续期，证书编号：GR202333004915，有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	585,521,713.14	565,517,296.83	3.54%
毛利率%	19.77%	16.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,888,749.31	-8,266,326.59	-19.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,842,748.08	-17,343,598.72	89.38%
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）	-16.31%	-7.64%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-3.04%	-16.03%	-
基本每股收益	-0.16	-0.14	-14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	738,328,400.14	820,333,725.42	-10.00%
负债总计	676,504,289.95	747,213,712.56	-9.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,678,254.10	65,567,003.41	-15.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.09	-14.68%

资产负债率%（母公司）	51.90%	33.70%	-
资产负债率%（合并）	91.63%	90.54%	-
流动比率	0.77	0.50	-
利息保障倍数	0.56	0.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	49,552,415.71	86,085,779.40	-42.44%
应收账款周转率	6.52	6.71	-
存货周转率	28.33	20.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.00%	92.58%	-
营业收入增长率%	3.54%	3.96%	-
净利润增长率%	-28.45%	-295.60%	-

注：净资产和每股净资产增减比例不同为小数点后四舍五入所致。

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	151,934,690.81	20.58%	151,185,042.54	18.43%	0.50%
应收票据					
应收账款	71,085,702.78	9.63%	95,819,049.66	11.68%	-25.81%
应收款项融资	2,810,000.00	0.38%	4,858,075.36	0.59%	-42.16%
预付款项	18,255,820.66	2.47%	13,341,582.02	1.63%	36.83%
存货	14,409,015.17	1.95%	22,685,651.31	2.77%	-36.48%
其他流动资产	1,949,434.16	0.26%	836,506.92	0.10%	133.04%
固定资产	193,825,560.12	26.25%	231,552,890.97	28.23%	-16.29%
在建工程	20,751,111.32	2.81%	4,139,424.41	0.50%	401.30%
使用权资产	9,548,374.31	1.29%	19,096,748.63	2.33%	-50.00%
无形资产	232,041,245.02	31.43%	254,801,699.75	31.06%	-8.93%
长期待摊费用	10,125,916.57	1.37%	623,743.38	0.08%	1,523.41%
其他非流动资产	7,693,033.13	1.04%	17,889,453.56	2.18%	-57.00%
短期借款	140,000,000.00	18.96%	400,000,000.00	48.76%	-65.00%
应付账款	53,880,218.16	7.30%	85,997,699.39	10.48%	-37.35%
其他应付款	57,063,102.31	7.73%	77,355,586.74	9.43%	-26.23%
一年内到期的非流动负	82,197,462.06	11.13%	10,017,462.06	1.22%	720.54%

债					
长期借款	337,158,273.44	45.67%	150,539,568.36	18.35%	123.97%

项目重大变动原因:

- 1、2023 年末，公司短期借款减少的主要原因为公司归还到期短期借款，借入为长期借款。
- 2、2023 年末，公司一年内到期的非流动负债大幅增加的主要原因为公司部分长期借款转为 1 年内到期的短期借款。
- 3、2023 年末，公司长期借款大幅增加的主要原因为公司从银行借入长期借款。

(二) 经营情况分析

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	585,521,713.14	-	565,517,296.83	-	3.54%
营业成本	469,743,658.32	80.23%	469,679,316.18	83.05%	0.01%
毛利率%	19.77%	-	16.95%	-	-
税金及附加	5,109,461.90	0.87%	3,518,029.81	0.62%	45.24%
销售费用	5,265,607.96	0.90%	4,897,212.53	0.87%	7.52%
管理费用	52,411,292.38	8.95%	42,715,449.49	7.55%	22.70%
研发费用	29,641,754.69	5.06%	31,790,808.49	5.62%	-6.76%
财务费用	26,557,262.49	4.54%	19,313,378.92	3.42%	37.51%
其他收益	3,834,822.08	0.65%	4,577,591.40	0.81%	-16.23%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	-579,837.64	-0.10%	-298,391.18	-0.05%	94.32%
资产减值损失 (损失以“-” 号填列)	955,323.69	0.16%	-2,530,967.91	-0.45%	-137.75%
资产处置损失 (损失以“-” 号填列)	-3,280,896.05	-0.56%	-3,422,547.20	-0.61%	-4.14%
营业利润	-2,243,475.94	-0.38%	-8,014,369.17	-1.42%	-72.01%
营业外支出	9,070,377.27	1.55%	1,774,695.62	0.31%	411.09%
净利润	-11,295,902.67	-1.93%	-8,794,214.72	-1.56%	-28.45%
归属于母公司 股东的净利润	-9,888,749.31	-1.69%	-8,266,326.59	-1.46%	-19.63%

本期重要利润表项目未发生重大变动。

项目重大变动原因:

本期重要利润表项目未发生重大变动。

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	583,616,274.39	562,315,551.13	1.27%
其他业务收入	1,905,438.75	3,201,745.70	-40.47%
主营业务成本	469,363,388.39	468,548,099.29	0.90%
其他业务成本	380,269.93	1,131,216.89	-66.38%

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百分比
面料印染	577,157,535.45	464,638,646.87	19.50%	4.35%	0.79%	2.85%
纱线	817,239.69	732,190.45	10.41%	-64.90%	-63.32%	-3.86%
墙布	2,604,665.58	2,466,247.81	5.31%	161.13%	163.01%	-0.68%
服装	2,474,055.74	1,138,785.32	53.97%	-37.96%	-65.37%	36.44%
设计费	54,551.95	28,301.89	48.12%	-87.03%	100%	-51.88%
其他针织品	508,225.98	359,216.05	19.58%	-52.16%	-61.42%	16.98%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、2023 年度，公司其他业务收入和其他业务成本较 2022 年减少的主要原因为公司废料和残次品减少，因此出售收入和成本减少。
- 1、2023 年度，公司面料印染的营业收入增长 4.35%，但营业成本只增长 0.79%，因此毛利率增加了 2.85 个百分点，主要原因系 2023 年度疫情影响消除，成本降低。
- 2、2023 年度公司纱线业务营业收入降低，相应营业成本减少，主要原因系业务变动，公司转向毛利率高的面料印染业务为主。
- 3、2023 年度公司墙布业务在营业收入和成本大幅增长的基础上，毛利率基本维持稳定。公司墙布业务增长的原因为 2023 年度公司开拓装潢市场，新取得墙布订单。
- 4、2023 年度公司服装业务营业收入下降，主要原因为低毛利率的校服订单减少，但毛利率增加的原因为公司本年度销售的服装款式新颖毛利较高。
- 5、2023 年度公司设计费毛利率大幅增加的原因系公司设计费收入低，由研发人员兼职，上年度未将设计工时单独计入成本。本年度公司将设计工时单独计入成本，但总体对公司收入、成本无重大影响。
- 6、2023 年度因市场变化其他针织品订单减少使得销量减少，但因款式等原因毛利率增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	常熟市仁鑫针纺有限公司	32,691,101.69	5.51%	否
2	布典人生纺织品有限公司	23,246,196.87	3.92%	否
3	浙江紫竹梅印染有限公司	20,254,912.39	3.41%	否
4	绍兴柯桥布典成盛布艺有限公司	11,178,798.98	1.88%	否
5	绍兴柯桥区耀珠纺织有限公司	9,386,364.13	1.58%	否
合计		96,757,374.06	16.30%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江圣洲纺织科技有限公司	127,867,403.98	16.33%	否
2	浙江天马热电有限公司	77,452,407.00	9.89%	否
3	绍兴中石油昆仑燃气有限公司	74,837,100.66	9.56%	否
4	国网浙江省电力有限公司绍兴供电公司	19,476,454.52	3.55%	否
5	苏州顺泽检测技术有限公司	13,385,710.70	1.71%	否
合计		313,019,076.86	41.04%	-

(三) 现金流量分析

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	49,552,415.71	86,085,779.40	-42.44%
投资活动产生的现金流量净额	-10,560,037.68	-257,472,353.64	95.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,063,313.68	277,788,367.82	-120.90%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因为公司付现的采购支出、职工薪酬和押金保证金都有所增加，但经营活动产生的现金流量净额仍然为正。
- 2、公司投资活动产生的现金流量净额增加的原因为 2023 年度构建固定资产、无形资产的现金流出减少。
- 3、公司筹资活动产生的现金流量净额大幅减少的主要原因为公司偿还债务支付的现金增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江吉麻良丝纺织科技有限公司	控股子公司	纺织品研发、销售	10,000,000.00	8,599,255.54	8,396,704.01	1,638,100.57	-108,792.28
绍兴圣苗针纺有限公司	控股子公司	纺织品印染加工	100,000,000.00	704,677,874.61	77,316,588.97	579,062,974.20	-10,824,256.64

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济风险	公司目前主要产品为色纺纱线，属于纺织行业。该行业受宏观经济波动的影响较大，因此公司的业务发展与国内的宏观经济发展形势密切相关。若宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。反之，若经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩将存在下滑的风险。另外，如果国家对产业结构进行调整或者对行业的产业政策发生变更，导致下游行业发展缓慢,可能对公司的市场环境 and 市场需求造成不利影响，给公司的营业收入增长和盈利能力带来一定风险。面对宏观经济风险，公司密切跟踪市场形势，坚持以需求定生产的方式，牢牢把握现有行业下游客户资源。

市场竞争加剧的风险	随着国内纺织行业的不断发展，纺纱制造商之间的竞争日趋激烈。虽然公司已成为国内纱线制造行业中规模较大的企业之一，并且经过多年的发展和市场积累，与上下游客户均建立了长期稳定的合作关系，但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强实力，将会降低公司产品的市场竞争力，可能会对公司未来的经营业绩造成不利影响。针对上述风险，公司将加快对研发人才的培养和储备，完善生产经营管理体系，通过研发不断提升产品质量和产品附加值。
关联交易风险	报告期内，公司虽然未与关联方之间发生经常性关联交易，但公司年初预计本年度可能与关联方发生关联交易。针对上述风险，公司采取了以下防范措施防范风险： (1) 股份公司成立后，对公司存在的关联交易进一步规范，关联采购或销售交易继续严格采用市场定价机制； (2) 股份公司制定并执行《关联交易管理制度》，强化公司关联交易的规范运作，严格限制关联方变相占用公司资金。
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款账面余额为 78,463,179.25 元，占当期末资产总额的比例为 10.65% 。尽管公司客户的资信状况良好，应收账款的账龄相对较短，且公司已按坏账政策计提坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。针对应收账款发生坏账的风险，公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收责任落实到人。此外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，按照合同约定收款，保证应收账款的及时收回。
公司治理风险	股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构和相应的内部控制制度。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着相关法律制度的修订和新三板深化改革，公司治理要求不断完善充实，公司存在学习理解及适用过程，存在对新规理解不到位的治理风险。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。针对上述风险,公司管理层将认真学习《公司法》、《证券法》《公司章程》及新三板深化改革后的各种相关制度，提高公司治理意识，严格执行公司各项规章制度。
实际控制人控制不当风险	截止到本年报报出日，季国苗、裘华芬为夫妻关系。季国苗先生直接对本公司的持股比例为 74.7475% ，通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 0.49% ，共计持有 75.2375% 。裘华芬通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 12.4275% 。季国苗和裘华芬为夫妻关系，二人共同为本公司实际控制人。季国苗担任卓逸投资的执行事务合伙人，并与其妻子裘华芬合计持有卓逸投资 75.80% 的投资份额，因此季国苗、裘华芬能够对卓逸投资实际控制，季国苗、裘华芬对公司股东大会拥有的股份表决权为 99.7475% ，为公司共同实际控制人。根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过

	股东大会和董事会行使表决权，对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。针对上述风险，公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。
连续亏损的风险	2023 年度和 2022 年度，公司净利润为 -9,888,749.31 元和 -8,266,326.59 元，连续 2 年亏损。公司被中审亚太会计师事务所出具持续经营能力存在重大不确定性的审计报告。公司连续亏损的主要原因为公司 2022 年度取得的无形资产（土地使用权、排污权等）尚未充分产生效益，但需要计提摊销导致公司亏损。公司连续 2 年经营活动产生的现金流量为正，后续公司将尽快完成产能提升，将排污权充分利用，实现扭亏为盈。
本期重大风险是否发生重大变化：	增加连续亏损的风险

第三节 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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	600,000.00	199,540.45

销售产品、商品，提供劳务	1,550,000.00	138,053.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

报告期内，公司主要从关联方采购食品作为员工福利，向关联方销售纺织品、设备和提供包装设计，关联交易总体金额较低，公司生产经营无重大影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月10日	-	挂牌	其他承诺（缴纳社保公积金）	其他（为员工缴纳社保公积金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月10日	-	挂牌	其他承诺（担消防验收风险）	其他（承担一切由于消防验收或备案导致的经济损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月10日	-	挂牌	其他承诺（减少关联交易）	其他（关于避免或减少关联交易承诺）	正在履行中
其他股东	2019年1月10日	-	挂牌	其他承诺（减少关	其他（关于避免或减少关联交易	正在履行中

董监高	2019年1月10日	-	挂牌	联交易) 其他承诺 (减少关联交易)	承诺) 其他((关于避免或减少关联交易承诺)	正在履行中
-----	------------	---	----	--------------------------	---------------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	62,787,492.01	9.31%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	14,438,510.55	1.96%	抵押贷款
排污权	无形资产	抵押	90,069,453.72	12.20%	抵押贷款
银行存款	货币资金	冻结	50,209.73	0.01%	票据保证金
总计	-	-	167,345,666.01	23.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因公司控股子公司圣苗针纺向银行贷款，因此将圣苗针纺的房屋及相应土地使用权、排污权用于抵押。该事项为公司正常生产经营所需，公司经营情况良好，抵押事项对公司不存在重大不利影响。

公司实际控制人季国苗、裘华芬为上述贷款提供担保，不收取担保费且无相应反担保要求，为公司纯受益事项，该事项已经公司股东大会审议通过。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	16,251,125	27.09%		16,251,125	27.09%
	其中：控股股东、实际控制人	11,099,625	18.50%		11,099,625	18.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	43,748,875	72.91%		43,748,875	72.91%
	其中：控股股东、实际控制人	33,748,875	56.25%		33,748,875	56.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	季国苗	44,848,500	0	44,848,500	74.7475%	33,748,875	11,099,625	0	0
2	绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）	15,000,000		15,000,000	25.00%	10,000,000	5,000,000	0	0
3	董梁	150,000	0	150,000	0.25%	0	150,000	0	0
4	陈麒元	1,500	0	1,500	0.0025%	0	1,500	0	0
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	43,748,875	16,251,125	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

季国苗先生直接对本公司的持股比例为 74.7475%，通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 0.49%，共计持有 75.2375%。裘华芬通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 12.4275%。控股股东季国苗和裘华芬为夫妻关系，父亲季阿宝、妹妹季小红、妻弟裘关培、妻弟裘关明均为卓逸投资的有限合伙人，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司股东季国苗持有公司 2,989.90 万股股份，占公司股本总额的 74.7475%。绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 25.00%的股份，季国苗担任卓逸投资的执行事务合伙人，通过持有卓逸投资 1.96%的股份间接持有公司 0.49%的股份；季国苗合计对公司持有股份为 75.2375%，因此季国苗为公司控股股东。

公司控股股东季国苗简历情况如下：

季国苗，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师。1987 年 10 月至 2003 年 8 月，在绍兴县马鞍镇供销社任主任助理；2003 年 8 月至 2019 年 4 月，在绍兴柯桥滨江特产棉花有限公司任执行董事兼总经理；2019 年 4 月至今，在绍兴柯桥滨江特产棉花有限公司任董事长；2011 年 4 月至 2019 年 4 月，在绍兴圣苗针纺有限公司任执行董事兼总经理；2019 年 4 月份至今，在绍兴圣苗针纺有限公司任董事长；2006 年 3 月至今，在绍兴华通色纺有限公司任董事长；2010 年 6 月至今，在上海圣麻服饰设计有限公司任董事长；2016 年 12 月至今，在绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人；2016 年 9 月至今，在浙江吉麻良丝纺织科技有限公司任执行董事、总经理；2017 年 11 月至今，在绍兴市柯桥区王坛镇悠悠家庭农场任董事长；2017 年 11 月至今，在绍兴市时尚品牌协会任会长；2012 年 5 月至 2017 年 3 月，在绍兴吉玛良斯服饰设计有限公司任执行董事、总经理；2017 年 3 月至今，在吉麻良丝任董事长；2019 年 6 月至今，在吉麻良丝任总经理。

（二）实际控制人情况

季国苗、裘华芬为公司共同实际控制人，认定理由如下：

季国苗、裘华芬为夫妻关系。季国苗直接持有公司 74.7475%的股份，卓逸投资直接持有公司 25.00%的股份，季国苗担任卓逸投资的执行事务合伙人，并与其妻子裘华芬合计持有卓逸投资 51.67%的投资份额，季国苗、裘华芬能够对卓逸投资实际控制，因此，季国苗、裘华芬对公司股东大会拥有的股份表决权为 99.7475%。自股份公司设立以来，季国苗担任公司董事长、裘华芬担任公司董事，二人能够对公司的股东大会和董事会的决议施加控制影响，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免，因此季国苗、裘华芬为公司共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
季国苗	董事长	男	1969年9月	2017年3月18日	2026年3月12日	44,848,500		44,848,500	74.7475%
	总经理			2019年6月5日	2026年3月12日				
裘华芬	董事	女	1969年8月	2017年3月18日	2026年3月12日				
季萍	董事	女	1994年8月	2021年9月8日	2026年3月12日				
沈建军	董事	男	1975年7月	2017年3月18日	2026年3月12日				
	财务负责人			2021年8月22日	2026年3月12日				
	董事会秘书			2019年6月22日	2026年3月12日				
黄雪根	董事	男	1971年1月	2023年3月13日	2026年3月12日				
严华烂	董事	女	1993年12月	2021年9月8日	2023年3月13日				
施文良	监事会主席	男	1969年9月	2020年3月21日	2026年3月12日				
王驾宇	监事	男	1987年11月	2021年5月11日	2026年3月12日				

					日				
夏飞	职工代表监事	女	1990年4月	2017年3月18日	2026年3月12日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

季国苗、裘华芬为夫妻关系。季国苗、季萍系父女关系。裘华芬、季萍系母女关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄雪根		新任	董事	换届新任
严华烂	董事	离任		换届离任

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

黄雪根，男，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1989年7月绍兴县华甫高级中学毕业。1989年7月至1993年12月在绍兴县立新印染厂任文秘、统计、会计；1994年1月至1999年7月在绍兴县立新印染厂任主办会计。1999年7月至2011年2月在绍兴市立新印染有限公司任财务总监；2003年5月至2011年2月在绍兴忠兴印染有限公司兼任财务总监；2011年3月至2012年6月担任绍兴恒大染整有限公司总经理；2013年5月至2020年11月在绍兴天策企业管理咨询有限公司任监事；2016年10月至2020年2月在绍兴市佳强纺织印染有限公司任副总经理；2014年5月至今在绍兴市裕仁贸易有限公司任监事；2019年12月至今在绍兴市泽英再生资源回收有限公司任执行董事、经理；2023年3月至今在本公司担任董事。

(三) 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）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
行政管理人员	143	1	3	141
财务人员	9	0	0	9
生产人员	1,128	57	12	1,143
销售人员	31	3	2	32
技术人员	165	5	4	166
员工总计	1,476	66	21	1,491

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	108	111
专科	231	234
专科以下	1,134	1,143
员工总计	1,476	1,491

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司基本按照年初的培训需求计划落实培训，提高了员工的职业技能，也增加了员工的稳定性，公司对入职员工进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，对在职员工进行业务及管理技能培训。此外，公司定期对不同岗位的培训需求展开调研，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

报告期内，公司员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老医疗、工伤失业、生育的社会保险。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

报告期内原董事严华烂离任，新增关联方董事黄雪根。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律法规和议事规则的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

(1) 股东大会：截止报告期末，公司有 4 名股东，包括 3 名自然人股东及 1 名机构股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

(2) 董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

(1) 会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。

(2) 财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 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	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	中审亚太审字（2024）000569 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕淮海 1 年	武迎春 1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

中审亚太审字（2024）000569 号

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江吉麻良丝新材料股份有限公司（以下简称“吉麻良丝”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉麻良丝 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉麻良丝，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“2.2 持续经营”所述，吉麻良丝连续发生亏损，2022 年度发生净亏损 8,794,214.72 元，2023 年发生净亏损 11,295,902.67 元，累计发生亏损 7,088,224.29 元，且于 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益 55,678,254.10 元，资产负债率为 91.63%，一年内需要偿付的有息负债约 222,197,462.06 元。针对这些情况，公司已采取如附注 2.2 所述的改善措施。这些事项或情况，表明存在可能导致对吉麻良丝持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

吉麻良丝管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉麻良丝的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉麻良丝、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉麻良丝的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对吉麻良丝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吉麻良丝不能持续经营。

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

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

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：吕淮海

(盖章)

(项目合伙人)

(签名并盖章)

中国注册会计师：武迎春

(签名并盖章)

中国·北京

二〇二四年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注：5.1	151,934,690.81	151,185,042.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注：5.2	1,000.00	801,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注：5.3	71,085,702.78	95,819,049.66
应收款项融资	附注：5.4	2,810,000.00	4,858,075.36
预付款项	附注：5.5	18,255,820.66	13,341,582.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注：5.6	258,717.12	507,657.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注：5.7	14,409,015.17	22,685,651.31
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	附注：5.8	1,949,434.16	836,506.92

流动资产合计		260,704,380.70	290,034,565.44
非流动资产：			
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	附注：5.9	580,000.00	580,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注：5.10	193,825,560.12	231,552,890.97
在建工程	附注：5.11	20,751,111.32	4,139,424.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注：5.12	9,548,374.31	19,096,748.63
无形资产	附注：5.13	232,041,245.02	254,801,699.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注：5.14	10,125,916.57	623,743.38
递延所得税资产	附注：5.15	3,058,778.97	1,615,199.28
其他非流动资产	附注：5.16	7,693,033.13	17,889,453.56
非流动资产合计		477,624,019.44	530,299,159.98
资产总计		738,328,400.14	820,333,725.42
流动负债：			
短期借款	附注：5.17	140,000,000.00	400,000,000.00
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	附注：5.18	53,880,218.16	85,997,699.39
预收款项			
合同负债	附注：5.19	2,110,161.12	4,908,703.99
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	附注：5.20	424,059.02	1,342,355.62
应交税费	附注：5.21	1,964,436.74	6,873,207.84
其他应付款	附注：5.22	57,063,102.31	77,355,586.74
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	附注：5.23	82,197,462.06	10,017,462.06
其他流动负债	附注：5.24	274,320.95	638,131.52
流动负债合计		337,913,760.36	587,133,147.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注：5.25	337,158,273.44	150,539,568.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注：5.26	-	9,540,997.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注：5.15	1,432,256.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计		338,590,529.59	160,080,565.40
负债合计		676,504,289.95	747,213,712.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注：5.27	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注：5.28	1,765,239.46	1,765,239.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注：5.29	1,001,238.93	1,001,238.93
一般风险准备			
未分配利润	附注：5.30	-7,088,224.29	2,800,525.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,678,254.10	65,567,003.41
少数股东权益		6,145,856.09	7,553,009.45
所有者权益（或股东权益）合计		61,824,110.19	73,120,012.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		738,328,400.14	820,333,725.42

法定代表人：季国苗

主管会计工作负责人：沈建军

会计机构负责人：沈建军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		109,742,979.82	508,650.69
交易性金融资产		1,000.00	301,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注：12.1	147,410.88	818,814.11
应收款项融资		-	1,103,021.86
预付款项		326,377.75	281,104.33
其他应收款	附注：12.2	157,875.34	31,496,573.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,706,291.44	10,296,264.99
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		317,708.94	-
流动资产合计		114,399,644.17	44,805,429.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注：12.3	161,562,198.76	162,000,507.55
其他权益工具投资		10,000.00	10,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		198,941.22	442,501.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,131,902.24	212,389.38
递延所得税资产		331,597.16	455,137.13
其他非流动资产		561,883.13	326,984.13
非流动资产合计		171,796,522.51	163,447,519.65
资产总计		286,196,166.68	208,252,948.66

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,240,729.64	6,202,410.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		72,002.80	329,785.80
应交税费		94,530.77	136,758.24
其他应付款		139,755,608.40	60,540,986.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		318,831.06	2,709,602.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		41,448.04	352,248.36
流动负债合计		148,523,150.71	70,271,792.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		148,523,150.71	70,271,792.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,765,747.01	65,765,747.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,001,238.93	1,001,238.93
一般风险准备			

未分配利润		10,906,030.03	11,214,170.72
所有者权益（或股东权益）合计		137,673,015.97	137,981,156.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		286,196,166.68	208,252,948.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		585,521,713.14	565,517,296.83
其中：营业收入	附注：5.31	585,521,713.14	565,517,296.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		588,729,037.74	571,914,195.42
其中：营业成本	附注：5.31	469,743,658.32	469,679,316.18
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	附注：5.32	5,109,461.90	3,518,029.81
销售费用	附注：5.33	5,265,607.96	4,897,212.53
管理费用	附注：5.34	52,411,292.38	42,715,449.49
研发费用	附注：5.35	29,641,754.69	31,790,808.49
财务费用	附注：5.36	26,557,262.49	19,313,378.92
其中：利息费用		27,105,389.71	20,054,671.54
利息收入		590,822.05	777,750.32
加：其他收益	附注：5.37	3,834,822.08	4,577,591.40
投资收益（损失以“-”号填列）	附注：5.38	34,436.58	56,844.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注：5.39	-579,837.64	-298,391.18

资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注：5.40	955,323.69	-2,530,967.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注：5.41	-3,280,896.05	-3,422,547.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,243,475.94	-8,014,369.17
加：营业外收入	附注：5.42	6,627.00	628,190.12
减：营业外支出	附注：5.43	9,070,377.27	1,774,695.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,307,226.21	-9,160,874.67
减：所得税费用	附注：5.44	-11,323.54	-366,659.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,295,902.67	-8,794,214.72
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）		-11,295,902.67	-8,794,214.72
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）		-1,407,153.36	-527,888.13
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,888,749.31	-8,266,326.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,295,902.67	-8,794,214.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,888,749.31	-8,266,326.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,407,153.36	-527,888.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.14

法定代表人：季国苗

主管会计工作负责人：沈建军

会计机构负责人：沈建军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	附注：12.4	14,786,603.78	8,658,977.70
减：营业成本	附注：12.4	12,528,218.97	7,851,646.31
税金及附加		81,790.92	76,469.83
销售费用		872,765.90	910,586.24
管理费用		2,539,132.70	4,378,180.28
研发费用		800,641.80	2,010,350.30
财务费用		-507,376.71	-639,427.77
其中：利息费用			
利息收入		518,851.84	691,860.33
加：其他收益		518,542.46	1,105,791.28
投资收益（损失以“-”号填列）	附注：12.5	41,291.78	60,900,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-131,723.82	94,536.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		955,323.69	-2,539,017.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	801,321.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-145,135.69	54,433,804.32
加：营业外收入		-	258,338.84
减：营业外支出		39,465.03	423,688.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-184,600.72	54,268,455.14
减：所得税费用		123,539.97	-163,369.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-308,140.69	54,431,824.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-308,140.69	54,431,824.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

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			
六、综合收益总额		-308,140.69	54,431,824.67
七、每股收益：			
(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	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		687,358,475.05	635,795,247.99
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注：5.45	2,693,626.28	6,073,265.31
经营活动现金流入小计		690,052,101.33	641,868,513.30
购买商品、接受劳务支付的现金		434,774,778.79	388,297,834.16
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		124,951,567.67	119,734,774.19
支付的各项税费		48,062,153.86	33,641,186.96
支付其他与经营活动有关的现金	附注：5.45	32,711,185.30	14,108,938.59
经营活动现金流出小计		640,499,685.62	555,782,733.90
经营活动产生的现金流量净额		49,552,415.71	86,085,779.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,460,000.00	95,702,897.55
取得投资收益收到的现金		34,436.58	56,844.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,294,922.40	3,378,051.26
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	附注：5.45	-	2,756,033.34
投资活动现金流入小计		65,789,358.98	101,893,826.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,689,396.66	262,866,179.36
投资支付的现金		43,660,000.00	96,500,000.74
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,349,396.66	359,366,180.10
投资活动产生的现金流量净额		-10,560,037.68	-257,472,353.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		412,280,000.00	555,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注：5.45	359,490,637.84	66,811,800.00
筹资活动现金流入小计		771,770,637.84	621,811,800.00
偿还债务支付的现金		413,481,294.92	125,460,431.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,127,466.75	69,891,632.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			9,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注：5.45	390,225,189.85	148,671,368.50
筹资活动现金流出小计		829,833,951.52	344,023,432.18
筹资活动产生的现金流量净额		-58,063,313.68	277,788,367.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,817.28	-48,344.79
五、现金及现金等价物净增加额		-19,081,752.93	106,353,448.79
加：期初现金及现金等价物余额		151,185,042.54	44,831,593.75
六、期末现金及现金等价物余额		132,103,289.61	151,185,042.54

法定代表人：季国苗

主管会计工作负责人：沈建军

会计机构负责人：沈建军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,227,611.07	14,569,533.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,062,910.01	2,385,134.21
经营活动现金流入小计		16,290,521.08	16,954,668.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,486,480.92	3,494,203.21
支付给职工以及为职工支付的现金		2,315,312.52	2,457,335.51
支付的各项税费		998,158.57	620,312.71
支付其他与经营活动有关的现金		1,974,246.70	3,293,220.61
经营活动现金流出小计		6,774,198.71	9,865,072.04
经营活动产生的现金流量净额		9,516,322.37	7,089,596.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	
取得投资收益收到的现金		-	60,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	132,743.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,000.00	61,032,743.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,517,033.44	-
投资支付的现金		-	87,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,517,033.44	87,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,217,033.44	-26,267,256.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		279,691,080.57	60,005,222.32
筹资活动现金流入小计		279,691,080.57	60,005,222.32
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	42,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		168,751,600.00	31,250,000.00
筹资活动现金流出小计		168,751,600.00	73,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		110,939,480.57	-13,244,777.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,440.37	
五、现金及现金等价物净增加额		109,234,329.13	-32,422,438.22

加：期初现金及现金等价物余额		508,650.69	32,931,088.91
六、期末现金及现金等价物余额		109,742,979.82	508,650.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				1,765,239.46				1,001,238.93		2,800,525.02	7,553,009.45	73,120,012.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				1,765,239.46				1,001,238.93		2,800,525.02	7,553,009.45	73,120,012.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,888,749.31	-1,407,153.36	-11,295,902.67
（一）综合收益总额											-9,888,749.31	-1,407,153.36	-11,295,902.67
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				1,765,239.46				1,001,238.93		-7,088,224.29	6,145,856.09	61,824,110.19

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				1,765,239.46				1,001,238.93		53,066,851.61	17,180,897.58	133,014,227.58
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	1,765,239.46				1,001,238.93		53,066,851.61	17,180,897.58	133,014,227.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-50,266,326.59	-9,627,888.13	-59,894,214.72
（一）综合收益总额											-8,266,326.59	-527,888.13	-8,794,214.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-42,000,000.00	-9,100,000.00	-51,100,000.00	
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-42,000,000.00	-9,100,000.00	-51,100,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	1,765,239.46				1,001,238.93		2,800,525.02	7,553,009.45	73,120,012.86

法定代表人：季国苗

主管会计工作负责人：沈建军

会计机构负责人：沈建军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	65,765,747.01				1,001,238.93		11,214,170.72	137,981,156.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	65,765,747.01				1,001,238.93		11,214,170.72	137,981,156.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-308,140.69	-308,140.69
（一）综合收益总额											-308,140.69	-308,140.69
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	65,765,747.01				1,001,238.93		10,906,030.03	137,673,015.97

项目	2022 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				1,203,548.25				1,001,238.93		-1,217,653.95	60,987,133.23
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	1,203,548.25				1,001,238.93		-1,217,653.95	60,987,133.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	64,562,198.76						12,431,824.67	76,994,023.43
（一）综合收益总额											54,431,824.67	54,431,824.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	64,562,198.76						-	64,562,198.76
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他					64,562,198.76							64,562,198.76
（三）利润分配											-42,000,000.00	-42,000,000.00
1．提取盈余公积												-
2．提取一般风险准备											-42,000,000.00	-42,000,000.00
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	65,765,747.01				1,001,238.93		11,214,170.72	137,981,156.66

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司

2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司注册登记情况

名称：浙江吉麻良丝新材料股份有限公司

住所：浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道滨海兴滨路 1636 号

统一社会信用代码：91330621595786064Q

法定代表人：季国苗

注册资本：6,000.00 万元人民币

股本：6,000.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：2012 年 5 月 11 日

营业期限：2012 年 5 月 11 日至 9999-9-9

1.2 经营范围

本公司经营范围：一般项目：高性能纤维及复合材料制造；新材料技术研发；纺纱加工；针织或钩针编织物及其制品制造；面料纺织加工；家用纺织制成品制造；服装制造；服饰制造；服饰研发；日用口罩（非医用）生产；第一类医疗器械生产；服装服饰批发；服装服饰零售；服装辅料销售；建筑装饰材料销售；塑料制品销售；针纺织品及原料销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；鞋帽批发；鞋帽零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；工业设计服务；品牌管理（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）。许可项目：第二类医疗器械生产；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。以下限分支机构经营：一般项目：日用口罩（非医用）销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售（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）。（分支机构经营场所设在：绍兴市柯桥区平水镇新桥村）

1.3 历史沿革

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2012 年 5 月 11 日经绍兴市市场监督管理局登记，2017 年 1 月 15 日，绍兴吉麻良丝服饰设计有限公司召开股东会，全体股东一致同意以 2016 年 12 月 31 日作为变更设立浙江吉麻良丝新材料股份有限公司的审计、评估基准日，以绍兴吉麻良丝服饰设计有限公司经审计的净资产折股整体变更设立为浙江吉麻良丝新材料股份有限公司，公司于 2017 年 5 月在全国股份转让系统挂牌，证券代码 873249。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资额（元）	持股比例（%）
季国苗	净资产	44,848,500.00	74.7475
绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）	净资产	15,000,000.00	25.0000
董梁	货币	150,000.00	0.2500
陈麒元	货币	1,500.00	0.0025
合计		60,000,000.00	100.00

1.4 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日决议批准报出。

1.5 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，孙公司共 1 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 0 户，减少 1 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司连续发生亏损，2022 年度发生净亏损 8,794,214.72 元，2023 年发生净亏损 11,295,902.67 元，累计发生亏损 7,088,224.29 元，且于 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益 55,678,254.10 元，资产负债率为 91.63%，一年内需要偿付的有息负债约 222,197,462.06 元。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划执行如下举措：

1、公司以控制流动性风险为经营前提，加强公司全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力。同时，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用，重点关注应收账款及存货周转效率，加快资金周转；

2、配合公司战略规划，积极吸纳懂行业、有经验的技术和管理人才，为业务发展组建扎实、可靠的专业团队，并建立更为科学合理的激励约束机制，不断提升团队的工作积极性，通过有效的人力资源管理夯实公司的经营基础；

3、公司将继续推进引入战略投资者、资产出售等多种方式，以获得更多资源与资金，提升抗风险能力，激活公司发展后劲，实现公司长远健康发展；同时如公司的资金不足以偿还到期债务，实控人季国苗承诺愿意向公司提供资金支持以偿还到期债务。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2023 年财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提减值准备的合同资产	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产认定为重要合同资产
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款

项目	重要性标准
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将利润总额超过集团利润总额 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业、联营企业、共同经营	因性质特殊而认定为重要的联营企业

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.20 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进

行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.20 长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.20.3.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.20.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发

生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额

与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则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），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产、3.19 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款、3.19 长期应收款。

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

3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行

其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认

有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于

划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较大的非银行单位

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方之外的应收款项

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。

其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
押金、保证金和备用金组合	信用风险较小的款项
账龄组合	除以上两种之外的其他应收款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方之外的应收款项

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.18 合同成本

合同成本分为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，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

3.19 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

3.19.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款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长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款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长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
应收租赁款	信用风险较小的款项
账龄组合	除以上两种之外的其他应收款项

3.19.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.20 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.20.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.20.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.20.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.20.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.20.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.20.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

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

3.21.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.21.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

3.21.3 选择公允价值计量的依据

对于选用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

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

3.22 固定资产

3.22.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

3.22.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5.00-15.00	5.00	19.00-6.33
运输设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	平均年限法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.22.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.23 在建工程

3.23.1 初始计量

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

3.23.2 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.24 借款费用

3.24.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

3.24.2 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

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

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

3.24.3 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。

3.24.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

3.25 使用权资产

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.26 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.26.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50 年	土地法定使用年限
排污权	20 年	经济使用年限
软件	5 年	经济使用年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.26.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

3.26.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.27 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.28 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和排污权使用费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

3.29 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.30 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.30.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.30.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

3.30.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

3.30.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.31 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

3.32 收入

3.32.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.32.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.32.2.1 销售色纱类商品收入

公司主要销售色纱类产品，属于在某一时刻履约合同，产品收入确认需要满足以下条件：

自产自销纺织品：以商品实际发出且由客户验收确认后，客户取得相关商品或服务控制权时确认收入；

电商零售：公司将货物快递至客户，客户签收后在电商平台上点击确认收货或按电商平台约定收货期限满时自动确认收货，且收到款项后确认收入；

出口收入：公司根据合同约定将产品报关、离港，并取得提货单，产品销售收入金额已确定时确认收入。

3.32.2 提供劳务服务

本公司提供劳务服务主要为面料印染加工服务，收入确认需要满足以下条件：

公司已根据合同约定将产品交付给委托方，且产品加工收入金额已确定。发货单已确认并交由运输人员确认，且相关经济利益很可能流入，加工业务相关的成本能够可靠计量。

3.33 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

3.34 递延所得税资产/递延所得税负债

3.34.1 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.34.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,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,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,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,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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。

3.34.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.34.4 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

3.35 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.35.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.35.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.35.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.35.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.35.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.35.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.35.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.36 其他重要的会计政策和会计估计

本报告期无其他重要的会计政策和会计估计

3.37 重要会计政策、会计估计的变更

3.37.1 会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，具体影响如下：

受重要影响的报表项目	变更前	变更后	影响数
2023 年 1 月 1 日资产负债表			
递延所得税资产	1,615,199.28	4,548,968.15	2,933,768.87

受重要影响的报表项目	变更前	变更后	影响数
递延所得税负债		2,864,512.29	2,864,512.29

(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.37.2 会计估计变更

公司于 2023 年 8 月 30 日分别召开的第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，同意公司根据相关规定对会计估计进行变更。公司于 2023 年 9 月 18 日召开的 2023 年第二次临时股东大会会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，同意公司根据相关规定对会计估计进行变更。

为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，并根据公司发展需要，将公司无形资产—排污权摊销年限变更为 20 年。

变更日期：2023 年 9 月 1 日

根据《企业会计准则》的相关规定，对本次会计估计的变更采用未来适用法，变更后采取的会计估计较变更前采取的会计估计，每月减少计提无形资产摊销 1,306,571.47 元；每月主营业务成本减少 1,306,571.47 元。本期无形资产摊销减少计提 5,226,285.88 元；主营业务成本减少 5,226,285.88 元。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江吉麻良丝新材料股份有限公司	15%
绍兴圣苗针纺有限公司	15%
绍兴柯桥优谛纺织印染有限公司	15%
浙江吉麻良丝纺织科技有限公司	25%

4.2 税收优惠及批文

本公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202333004915，有效期为三年，根据国家相关政策，经主管税务机关核定备案后，享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	269,749.22	296,150.75
银行存款	151,353,689.45	150,604,183.99
其他货币资金	311,252.14	284,707.80
合 计	151,934,690.81	151,185,042.54

注：期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	50,209.73	
合 计	50,209.73	

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000.00	801,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	1,000.00	801,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合 计	1,000.00	801,000.00

注：通过工商银行购买理财产品余额 0.10 万元，为工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品（TLB1801）。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	65,543,548.47	99,975,091.00
1-2 年	10,874,628.32	726,979.01
2-3 年	239,258.17	522,260.05
3 年以上	1,805,744.29	1,541,106.32
小计	78,463,179.25	102,765,436.38
减：坏账准备	7,377,476.47	6,946,386.72
合计	71,085,702.78	95,819,049.66

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,463,179.25	100.00	7,377,476.47	9.40	71,085,702.78
其中：账龄组合	78,463,179.25	100.00	7,377,476.47	9.40	71,085,702.78
关联方组合					
合计	78,463,179.25	100.00	7,377,476.47	9.40	71,085,702.78

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,765,436.38	100.00	6,946,386.72	6.76	95,819,049.66
其中：账龄组合	102,765,436.38	100.00	6,946,386.72	6.76	95,819,049.66
关联方组合					
合计	102,765,436.38	100.00	6,946,386.72	6.76	95,819,049.66

5.3.2.1 期末无按单项计提坏账准备

5.3.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,543,548.47	3,277,177.43	5.00
1 至 2 年	10,874,628.32	2,174,925.66	20.00
2 至 3 年	239,258.17	119,629.09	50.00
3 年以上	1,805,744.29	1,805,744.29	100.00
合计	78,463,179.25	7,377,476.47	

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	6,946,386.72	431,089.75				7,377,476.47

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况：无。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
常熟市仁鑫针纺有限公司	6,278,047.13		6,278,047.13	8.00	313,902.36
布典人生纺织品有限公司	5,662,004.66		5,662,004.66	7.22	283,100.23
绍兴寇凡纺织品有限公司	3,582,228.15		3,582,228.15	4.57	179,111.41
绍兴绒部工坊纺织品有限公司	2,506,684.36		2,506,684.36	3.19	125,334.22
绍兴环艺纺织品有限公司	1,732,250.13		1,732,250.13	2.21	86,612.51
合计	19,761,214.43		19,761,214.43	25.19	988,060.73

5.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,810,000.00	4,858,075.36
其中：银行承兑汇票	2,810,000.00	4,858,075.36

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,791,659.53	97.46	12,756,949.86	95.62
1-2 年	463,857.13	2.54	506,318.26	3.80
2-3 年	304.00		78,313.90	0.58
合计	18,255,820.66	100.00	13,341,582.02	100.00

5.5.2 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

5.5.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例（%）
绍兴中石油昆仑燃气有限公司	1,946,975.96	10.66
浙江国荣染料化工有限公司	1,375,075.29	7.53
绍兴市柯桥区财政局非税收入待清算专户	1,355,527.33	7.43
江阴市方燕机械设备有限公司	1,200,000.00	6.57
浙江博澳新材料股份有限公司	1,069,870.81	5.86
合计	6,947,449.39	38.05

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	258,717.12	507,657.63
合计	258,717.12	507,657.63

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	503,908.02	543,840.88
其他	59,684.24	119,944.00
合计	563,592.26	663,784.88

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	97,213.81	242,630.43
1-2 年	169,655.00	134,931.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	21,000.00	285,723.45
3 年以上	275,723.45	500.00
小计	563,592.26	663,784.88
减：坏账准备	304,875.14	156,127.25
合计	258,717.12	507,657.63

5.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	156,127.25			156,127.25
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	148,747.89			148,747.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末日余额	304,875.14			304,875.14

5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	合并范 围变更	
其他应收账 坏账准备	156,127.25	148,747.89				304,875.14

5.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
绍兴市城郊水环境综合整治有限公司	押金	108,660.50	3 年以上	19.28	108,660.50
绍兴市柯桥区纺织工业设计管理服务有限公司	押金	91,200.00	2-3 年	16.18	45,600.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
朱洪婷	备用金	83,047.57	1年以内	14.74	4,152.38
绍兴市迎恩门水街物业管理有限公司	押金	65,975.05	1-3年	11.71	62,750.05
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	51,587.90	3年以上	9.15	51,587.90
合计		400,471.02		71.06	272,750.83

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,063,366.14	337,240.86	9,726,125.28
在产品	103,166.70		103,166.70
库存商品	5,780,730.85	1,500,915.27	4,279,815.58
周转材料	280,437.39		280,437.39
委托加工物资	19,470.22		19,470.22
合计	16,247,171.30	1,838,156.13	14,409,015.17

续表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,492,024.01	109,732.40	8,382,291.61
在产品	1,946,393.18		1,946,393.18
库存商品	14,533,936.65	2,683,747.42	11,850,189.23
周转材料	405,041.29		405,041.29
委托加工物资	101,736.00		101,736.00
合计	25,479,131.13	2,793,479.82	22,685,651.31

5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	109,732.40	227,508.46				337,240.86
库存商品	2,683,747.42			1,182,832.15		1,500,915.27
合计	2,793,479.82	227,508.46		1,182,832.15		1,838,156.13

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,949,434.16	836,506.92

5.9 其他权益工具投资

5.9.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市公司股票投资		
非上市公司股权投资	580,000.00	580,000.00
合计	580,000.00	580,000.00

5.9.2 分项披露本期非交易性权益工具投资的情况

项目	期初余额	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
绍兴市时尚品牌协会	10,000.00				
绍兴柯桥合众投资股份有限公司	570,000.00				
合计	580,000.00				

续表：

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因	期末余额
绍兴市时尚品牌协会			10,000.00
绍兴柯桥合众投资股份有限公司			570,000.00
合计			580,000.00

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	193,825,560.12	231,552,890.97
固定资产清理		
合计	193,825,560.12	231,552,890.97

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	153,786,857.56	182,920,424.73	11,099,593.91	4,671,362.98	352,478,239.18

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
2.本期增加金额		12,846,107.08			12,846,107.08
(1) 购置		8,279,735.34			8,279,735.34
(2) 在建工程转入		4,566,371.74			4,566,371.74
3.本期减少金额		30,323,410.61	712,238.17	847,589.42	31,883,238.20
(1) 处置或报废		30,323,410.61	712,238.17	847,589.42	31,883,238.20
4.期末余额	153,786,857.56	165,443,121.20	10,387,355.74	3,823,773.56	333,441,108.06
二、累计折旧					
1.期初余额	62,707,708.18	49,076,819.92	6,176,032.29	2,964,787.82	120,925,348.21
2.本期增加金额	7,497,776.11	15,646,074.09	1,509,229.40	344,539.88	24,997,619.48
(1) 计提	7,497,776.11	15,646,074.09	1,509,229.40	344,539.88	24,997,619.48
(2) 合并增加					
3.本期减少金额		5,446,889.91	493,314.76	367,215.08	6,307,419.75
(1) 处置或报废		5,446,889.91	493,314.76	367,215.08	6,307,419.75
4.期末余额	70,205,484.29	59,276,004.10	7,191,946.93	2,942,112.62	139,615,547.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,581,373.27	106,167,117.10	3,195,408.81	881,660.94	193,825,560.12
2.期初账面价值	91,079,149.38	133,843,604.81	4,923,561.62	1,706,575.16	231,552,890.97

注：期末用于抵押的的固定资产为房屋及建筑物，账面价值为 62,787,492.01 元，详见本附注 5.17 短期借款、5.23 一年内到期的非流动负债和本附注 5.25 长期借款的披露。

5.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,751,111.32	4,139,424.41
工程物资		
合计	20,751,111.32	4,139,424.41

5.11.1 在建工程

5.11.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废水处理改造	3,146,789.01		3,146,789.01	3,146,789.01		3,146,789.01
机器设备	2,049,272.54		2,049,272.54	992,635.40		992,635.40
一、二车间	15,555,049.77		15,555,049.77			
合计	20,751,111.32		20,751,111.32	4,139,424.41		4,139,424.41

5.11.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
废水处理改造	3,900,000.00	3,146,789.01				3,146,789.01
机器设备	2,500,000.00	992,635.40	5,623,008.88	4,566,371.74		2,049,272.54
一、二车间	25,000,000.00		15,555,049.77			15,555,049.77
合计	31,400,000.00	4,139,424.41	21,178,058.65	4,566,371.74		20,751,111.32

5.12 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	28,645,122.95		28,645,122.95
2.本期增加金额			
(1) 新增			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	28,645,122.95		28,645,122.95
二、累计折旧			
1.期初余额	9,548,374.32		9,548,374.32
2.本期增加金额	9,548,374.32		9,548,374.32
(1) 计提	9,548,374.32		9,548,374.32
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	19,096,748.64		19,096,748.64
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	其他	合计
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,548,374.31		9,548,374.31
2.期初账面价值	19,096,748.63		19,096,748.63

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	排污权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,640,823.33	275,889,148.78	308,235.99	294,838,208.10
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	18,640,823.33	275,889,148.78	308,235.99	294,838,208.10
二、累计摊销				
1.期初余额	3,829,496.35	35,940,451.99	266,560.01	40,036,508.35
2.本期增加金额	372,816.43	22,362,628.99	25,009.31	22,760,454.73
(1) 计提	372,816.43	22,362,628.99	25,009.31	22,760,454.73
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,202,312.78	58,303,080.98	291,569.32	62,796,963.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				

项目	土地使用权	排污权	软件	合计
1.期末账面价值	14,438,510.55	217,586,067.80	16,666.67	232,041,245.02
2.期初账面价值	14,811,326.98	239,948,696.79	41,675.98	254,801,699.75

注：期末用于抵押的无形资产账面价值为 104,507,964.27 元。其中：土地使用权账面价值为 14,438,510.55 元，排污权账面价值为 90,069,453.72 元。详见本附注 5.17 短期借款、5.23 一年内到期的非流动负债和本附注 5.25 长期借款的披露。

5.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
迎恩门店装修	212,389.38		106,194.69		106,194.69
排污权使用费	411,354.00	11,695,200.44	2,667,780.89		9,438,773.55
氮氧化物指标		670,325.00	89,376.67		580,948.33
合计	623,743.38	12,365,525.44	2,863,352.25		10,125,916.57

5.15 递延所得税资产

5.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用损失准备	7,682,351.61	1,280,436.24	7,102,513.97	1,196,177.31
资产减值准备	1,838,156.13	275,723.42	2,793,479.82	419,021.97
租赁负债	10,017,462.06	1,502,619.31		
合计	19,537,969.80	3,058,778.97	9,895,993.79	1,615,199.28

5.15.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产暂时性差异	9,548,374.31	1,432,256.15		

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

种类	期末余额	期初余额
2025 年	5,579,749.77	5,579,749.77
2026 年	32,782,612.14	32,782,612.14
2027 年	43,834,525.31	43,834,525.31
2028 年	31,313,317.55	
合计	113,510,204.77	82,196,887.22

5.16 其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
预付设备工程款	7,693,033.13	17,889,453.56

5.17 短期借款

种类	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	140,000,000.00	400,000,000.00

注：期末短期借款余额情况

借款银行	借款金额（万元）	借款起止日期	利率	借款条件
兴业银行 绍兴分行	5,000.00	2023/5/11-2024/5/10	4.35%	不动产抵押/季国苗、裘华芬担保
	5,000.00	2023/5/15-2024/5/14		
	4,000.00	2023/5/17-2024/5/16		
合计	14,000.00			

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,758,271.12	83,275,934.67
1-2 年	2,224,450.75	1,750,831.15
2-3 年	153,884.22	970,933.57
3 年以上	743,612.07	
合计	53,880,218.16	85,997,699.39

5.18.2 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

5.18.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	是否属于 政府部门	是否属于 自然人	是否属于 境外主体	期末余额	占期末余额合计 数的比例（%）
浙江天马热电有 限公司	否	否	否	7,649,077.00	14.20
宜兴市德凯化工 原料有限公司	否	否	否	2,143,633.00	3.98
绍兴市途锦化工 有限公司	否	否	否	2,128,907.00	3.95
绍兴华杰化工有 限公司	否	否	否	1,636,435.15	3.04
江苏德美科化工 有限公司	否	否	否	1,356,962.34	2.52
合计				14,915,014.49	27.69

5.19 合同负债

5.19.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,110,161.12	4,908,703.99
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	2,110,161.12	4,908,703.99

5.19.2 账龄超过1年的重要合同负债：无。

5.19.3 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,322,445.08	118,186,672.16	119,104,968.76	404,148.48
二、离职后福利-设定提存计划	19,910.54	5,746,382.59	5,746,382.59	19,910.54
合计	1,342,355.62	123,933,054.75	124,851,351.35	424,059.02

5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,300,296.74	113,174,820.86	114,093,117.46	382,000.14
二、职工福利费	5,700.00	2,372,639.83	2,372,639.83	5,700.00
三、社会保险费	16,448.34	2,475,749.25	2,475,749.25	16,448.34
其中：1. 医疗保险费	16,396.91	2,314,851.52	2,314,851.52	16,396.91
2. 工伤保险费	51.43	160,897.73	160,897.73	51.43
3. 生育保险费				
四、住房公积金		33,770.00	33,770.00	
五、工会经费和职工教育经费		129,692.22	129,692.22	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,322,445.08	118,186,672.16	119,104,968.76	404,148.48

5.20.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	19,224.03	5,580,450.42	5,580,450.42	19,224.03
2. 失业保险费	686.51	165,932.17	165,932.17	686.51

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	19,910.54	5,746,382.59	5,746,382.59	19,910.54

5.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	309,444.42	2,686,159.43
企业所得税	93,802.19	93,802.19
城市维护建设税		185,548.43
教育费附加		111,326.70
地方教育附加		74,217.85
房产税	1,217,465.20	1,883,768.93
城镇土地使用税		1,385,790.00
印花税	24,087.28	29,508.59
个人所得税	319,637.65	419,853.97
其他		3,231.75
合计	1,964,436.74	6,873,207.84

5.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,063,102.31	77,355,586.74
合 计	57,063,102.31	77,355,586.74

5.22.1 其他应付款

5.22.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	56,954,001.81	77,169,633.82
押金和保证金	77,412.00	90,000.00
其他	31,688.50	95,952.92
合计	57,063,102.31	77,355,586.74

5.22.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

5.22.1.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	是否属于 政府部门	是否属于 自然人	是否属于 境外主体	期末余额	占期末余额合计 数的比例（%）
------	--------------	-------------	--------------	------	--------------------

单位名称	是否属于 政府部门	是否属于 自然人	是否属于 境外主体	期末余额	占期末余额合计 数的比例（%）
裘华芬	否	是	否	30,001,000.00	52.58
季国苗	否	是	否	17,000,000.00	29.79
绍兴圣诚纺织整理有限公司	否	否	否	9,094,445.95	15.94
绍兴乐善贸易有限公司	否	否	否	858,555.86	1.50
河南曼柏卡萨装饰材料有限公司	否	否	否	50,000.00	0.09
合计				57,004,001.81	99.90

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	72,180,000.00	
一年内到期的租赁负债（附注 5.26）	10,017,462.06	10,017,462.06
合计	82,197,462.06	10,017,462.06

注：期末一年内到期的长期借款余额情况

借款银行	借款余额（元）	借款起止日期	利率	借款条件
华夏银行绍兴越城支行	59,930,000.00	2023/2/22-2024/8/22	3.85%	不动产抵押/季国苗、裘华芬担保
	12,250,000.00	2023/4/10-2024/4/10	3.85%	
合计	72,180,000.00			

5.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	274,320.95	638,131.52

5.25 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	337,158,273.44	150,539,568.36

注：期末长期借款余额情况

借款银行	借款余额（元）	借款起止日期	利率	借款条件
绍兴银行柯桥支行	137,158,273.44	2022/8/22-2034/3/22	5.00%	不动产抵押/季国苗、裘华芬、叶兴云、叶文英、傅国华、张国娟担保
绍兴瑞丰农商行滨海支行	105,540,000.00	2023/7/4-2026/6/6	4.75%	
	94,460,000.00	2023/6/29-2026/6/6	4.75%	
合计	337,158,273.44			

5.26 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,518,920.00	21,037,840.00
减：未确认融资费用	501,457.94	1,479,380.90
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.23）	10,017,462.06	10,017,462.06
合计		9,540,997.04

5.27 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

5.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,029,660.64			1,029,660.64
其他资本公积	735,578.82			735,578.82
合计	1,765,239.46			1,765,239.46

5.29 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,001,238.93			1,001,238.93

5.30 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,800,525.02	53,066,851.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,800,525.02	53,066,851.61
加：本期净利润	-9,888,749.31	-8,266,326.59
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		42,000,000.00
其他		
期末未分配利润	-7,088,224.29	2,800,525.02

5.31 营业收入和营业成本

5.31.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	583,616,274.39	469,363,388.39	562,315,551.13	468,548,099.29
其他业务	1,905,438.75	380,269.93	3,201,745.70	1,131,216.89
合计	585,521,713.14	469,743,658.32	565,517,296.83	469,679,316.18

5.31.2 主营业务（分品种）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
面料印染	577,157,535.45	464,638,646.87	553,103,415.97	461,013,520.38
纱线	817,239.69	732,190.45	2,328,446.56	1,996,238.61
墙布	2,604,665.58	2,466,247.81	997,476.35	937,712.48
服装	2,474,055.74	1,138,785.32	3,987,622.83	3,288,744.60
棉花			415,791.76	380,694.07
设计费	54,551.95	28,301.89	420,540.62	
其他针织品	508,225.98	359,216.05	1,062,257.04	931,189.15
合计	583,616,274.39	469,363,388.39	562,315,551.13	468,548,099.29

5.31.3 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

客户名称	产品销售	工程建造	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入				1,133,384.29	1,133,384.29
在某一时点确认收入	584,388,328.85				584,388,328.85
合计	584,388,328.85			1,133,384.29	585,521,713.14

5.31.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
常熟市仁鑫针纺有限公司	32,691,101.69	5.58
布典人生纺织品有限公司	23,246,196.87	3.97
浙江紫竹梅印染有限公司	20,254,912.39	3.46
绍兴柯桥布典成盛布艺有限公司	11,178,798.98	1.91
绍兴柯桥区耀珠纺织有限公司	9,386,364.13	1.60
合计	96,757,374.06	16.52

5.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,337,260.96	1,316,958.73

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,110,084.36	790,161.21
地方教育附加	740,056.22	526,774.13
房产税	608,732.60	608,732.60
印花税	255,473.89	225,778.77
车船税	13,101.60	8,481.60
环境保护税	44,752.27	41,142.77
合计	5,109,461.90	3,518,029.81

5.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,367,293.75	3,848,851.91
办公费	43,819.23	28,800.00
交通差旅费	352,619.84	569,901.42
物业租赁水电费	310,194.19	338,278.54
广告宣传费	126,748.40	58,004.96
电商服务费	63,752.55	52,475.70
其他	1,180.00	900.00
合计	5,265,607.96	4,897,212.53

5.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,151,660.80	27,215,572.71
折旧摊销费	4,255,545.05	4,363,572.25
业务招待费	2,074,693.52	1,509,035.36
办公费	531,549.73	568,175.54
物业租赁水电费	576,200.89	457,644.54
中介机构费	2,834,678.70	2,738,382.93
车辆使用费	1,357,447.75	1,407,280.29
维修检测费	1,615,187.14	2,387,984.72
其他	1,014,328.80	2,067,801.15
合计	52,411,292.38	42,715,449.49

5.35 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,123,093.35	13,639,607.58
折旧摊销费	1,450,545.91	2,055,394.87
技术服务	45,024.63	66,227.70
直接材料费	12,223,558.93	14,364,329.61
其他	1,799,531.87	1,665,248.73
合计	29,641,754.69	31,790,808.49

5.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	27,105,389.71	20,054,671.54
减：利息收入	590,822.05	777,750.32
利息净支出	26,514,567.66	19,276,921.22
汇兑净损失	-10,817.28	-48,344.79
手续费支出	53,512.11	84,802.49
合计	26,557,262.49	19,313,378.92

5.37 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,879,742.46	4,577,591.40
进项税加计扣除	1,864,527.73	
代扣个人所得税手续费返回	90,944.35	
合计	3,834,822.08	4,577,591.40

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年度合作发展资金	57,150.00		与收益相关
知识产权奖补兑现	40,000.00		与收益相关
改造补助资金	768,400.00		与收益相关
失业稳岗补贴	15,200.00	340,412.15	与收益相关
高新技术企业政策兑现		330,900.00	与收益相关
鼓励支持开放型经济发展		12,800.00	与收益相关
其他		500.00	与收益相关
促进民营经济高质量发展	530,000.00	54,279.25	与收益相关
人才开发专项资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019 年度研发费用补助		1,480,100.00	与收益相关
信息化奖励资金		131,100.00	与收益相关
工业项目高起点规划资金	100,000.00	1,325,900.00	与收益相关
专精特新中小企业奖励		100,000.00	与收益相关
科技攻关项目奖励		259,600.00	与收益相关
商务局展会补贴	68,600.00	42,000.00	与收益相关
科学技术奖		200,000.00	与收益相关
合计	1,879,350.00	4,577,591.40	

5.38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	34,436.58	56,844.31
合计	34,436.58	56,844.31

5.39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用损失	-431,089.75	-611,714.79
其他应收款信用损失	-148,747.89	313,323.61
合计	-579,837.64	-298,391.18

5.40 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	955,323.69	-2,530,967.91

5.41 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-3,280,896.05	-3,422,547.20
其中：固定资产处置	-3,280,896.05	-3,422,547.20

5.42 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠利得		142,592.69	
收回核销的款项		115,746.15	
无需支付的往来款	6,627.00	172,260.30	6,627.00
非同一控制下收购子公司利得		197,590.98	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	6,627.00	628,190.12	6,627.00

5.43 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,880,006.37	1,714,254.86	8,880,006.37
罚款及滞纳金支出	2,380.66	932.00	2,380.66
无法收回的往来款	187,990.24	59,508.76	187,990.24
合计	9,070,377.27	1,774,695.62	9,070,377.27

注：本期对外捐赠 8,880,006.37 元，其中：公司于 2023 年 5 月 26 日和 2023 年 9 月 15 日向绍兴市柯桥区红十字会捐赠的服装，价值分别为 3,787,261.00 元和 5,055,046.00 元，定向捐赠用于四川峨边地区学生公益；其余 37,699.37 元为向凉山贫困学生和兰亭小学贫困学生捐赠。

5.44 所得税费用

5.44.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-11,323.54	-366,659.95
合计	-11,323.54	-366,659.95

5.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-11,307,226.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,696,083.93
子公司适用不同税率的影响	-59,502.23
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	1,768,118.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,700,576.47
加计扣除	-4,724,432.75
所得税费用	-11,323.54

5.45 现金流量表项目

5.45.1 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	43,460,000.00	95,702,897.55

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	22,294,922.40	3,245,307.90
处置无形资产		132,743.36
合计	22,294,922.40	3,378,051.26

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产	8,514,634.34	21,231,284.36
购建在建工程	11,809,236.88	4,139,424.41
购买无形资产及其他	12,365,525.44	237,495,470.59
合计	32,689,396.66	262,866,179.36

投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	43,660,000.00	96,500,000.74

5. 45. 2 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	590,822.05	777,750.32
政府补助	1,879,350.00	4,577,591.40
押金、保证金、备用金及其他	223,454.23	717,923.59
合计	2,693,626.28	6,073,265.31

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金支出	2,380.66	932.00
捐赠支出	37,699.37	18,000.00
押金、保证金及其他	19,870,635.92	89,062.52
本期付现费用	12,800,469.35	14,000,944.07
合计	32,711,185.30	14,108,938.59

5. 45. 3 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付现金净额		2,756,033.34

支付其他与投资活动有关的现金：无。

5.45.4 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入	359,490,637.84	66,811,800.00

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁资产的分期付款额	10,518,920.00	10,518,920.00
关联方资金拆出	369,706,269.85	85,796,790.17
其他资金拆出	10,000,000.00	52,355,658.33
合计	390,225,189.85	148,671,368.50

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	400,000,000.00	140,100,000.00		400,100,000.00		140,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	150,539,568.36	272,180,000.00		13,381,294.92		409,338,273.44
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	19,558,459.10		977,922.96	10,518,920.00		10,017,462.06
其他应付款	77,169,633.82	359,490,637.84		379,706,269.85		56,954,001.81
合计	647,267,661.28	771,770,637.84	977,922.96	803,706,484.77		616,309,737.31

5.46 现金流量表补充资料

5.46.1 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	-11,295,902.67	-8,794,214.72
加：信用减值损失	579,837.64	298,391.18
资产减值准备	-955,323.69	2,530,967.91
固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,997,619.48	22,544,964.11
使用权资产折旧	9,548,374.32	9,548,374.32

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	22,760,454.73	10,680,068.72
长期待摊费用摊销	2,863,352.25	653,241.91
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）	3,280,896.05	3,422,547.20
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）	27,116,206.99	20,055,737.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-34,436.58	-56,844.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,443,579.69	-366,659.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,432,256.15	
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,231,959.83	9,652,580.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,485,856.89	457,804.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-41,183,754.79	15,458,820.78
其他	-19,831,401.20	
经营活动产生的现金流量净额	49,552,415.71	86,085,779.40
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
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	132,103,289.61	151,185,042.54
减：现金的期初余额	151,185,042.54	44,831,593.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,081,752.93	106,353,448.79

5. 46. 2 现金及现金等价物的构成

补充资料	期末余额	期初余额
一、现金	132,103,289.61	151,185,042.54
其中：库存现金	269,749.22	296,150.75
可随时用于支付的银行存款	131,572,497.98	150,604,183.99
可随时用于支付的其他货币资金	261,042.41	284,707.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

补充资料	期末余额	期初余额
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、年末现金及现金等价物余额	132,103,289.61	151,185,042.54
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		

5.46.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	50,209.73		票据保证金
合计	50,209.73		

5.47 所有者权益变动表项目注释：无。

5.48 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,209.73	保证金
固定资产	62,787,492.01	抵押贷款
无形资产	104,507,964.27	抵押贷款
合计	167,345,666.01	

5.49 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			
其中：美元	6,757.84	7.0827	47,863.75
港元	1.24	0.9032	1.12

5.50 政府补助

5.50.1 报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

5.50.2 涉及政府补助的负债项目：无。

5.50.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,879,350.00	4,577,591.40
营业外收入		
合计	1,879,350.00	4,577,591.40

5.51 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,123,093.35	13,639,607.58
折旧摊销费	1,450,545.91	2,055,394.87
技术服务	45,024.63	66,227.70
直接材料费	12,223,558.93	14,364,329.61
其他	1,799,531.87	1,665,248.73
合计	29,641,754.69	31,790,808.49
其中：费用化研发支出	29,641,754.69	31,790,808.49
资本化研发支出		

6、合并范围的变更

6.1 处置子公司

6.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	上海圣麻服饰有限公司
股权处置价款	0.00
股权处置比例（%）	100.00%
股权处置方式	注销
丧失控制权的时点	2023 年 7 月 5 日
丧失控制权时点的确定依据	工商注销通知书
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	0.00
丧失控制权之日剩余股权的比例	不适用
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	不适用

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
浙江吉麻良丝纺织科技有	绍兴	绍兴	纺织品	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	
限公司						
绍兴圣苗针纺有限公司	绍兴	绍兴	纺织品	87.00		购买

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
绍兴圣苗针纺有限公司	13.00	-1,407,153.36		6,145,856.09

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	绍兴圣苗针纺有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	237,608,994.50	274,437,209.63
非流动资产	467,068,880.11	528,524,540.51
资产合计	704,677,874.61	802,961,750.14
流动负债	288,770,756.05	554,740,339.13
非流动负债	338,590,529.59	579,062,974.20
负债合计	627,361,285.64	-10,824,256.64

续表:

项目	绍兴圣苗针纺有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	579,062,974.20	556,305,161.67
净利润	-10,824,256.64	-4,060,677.90
综合收益总额	-10,824,256.64	-4,060,677.90
经营活动现金流量	41,155,218.84	78,307,700.53

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的共同控制股东情况

股东	关联关系	主要股东对本公司的持股比例(%)	主要股东对本公司的表决权比例(%)
季国苗	股东	74.7475	74.7475
绍兴卓逸投资管理合伙企业(有限合伙)	股东	25.0000	25.0000

注:季国苗先生直接对本公司的持股比例为 74.7475%,通过绍兴卓逸投资管理合伙企业(有限合伙)间接对本公司的持股比例为 0.49%,共计持有 75.2375%。裘华芬通过绍兴卓逸投资管理合伙企业(有限合伙)间接对本公司的持股比例为 12.4275%。季国苗和裘华芬为夫

妻关系，二人共同为本公司实际控制人。

8.2 本公司的子公司情况：详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 本公司的合营和联营企业情况：无。

8.4 其他关联方情况

关联方	与公司关系
黄雪根	公司董事
季萍	公司董事
沈建军	董事、董事会秘书、财务总监
施文良	公司监事会主席
王驾宇	公司监事
夏飞	公司监事
季小红	实际控制人妹妹
季阿宝	实际控制人父亲
裘关明	实际控制人妻兄
裘关培	实际控制人妻兄
严华烂	原公司董事，离任未超过 12 个月
绍兴季三缸食品有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴圣孟纺织有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴圣勤纺织有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴圣诚纺织整理有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴华通色纺有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴乐善贸易有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴柯桥滨江特产棉花有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴柯桥华通棉花仓储有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴市柯桥区王坛镇悠悠家庭农场	同一控股股东控制的企业
绍兴至味食品有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴至味酱文化有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴老巷子食品有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴松盛园食品销售有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴松盛园餐饮有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴松盛园食品科技有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴松盛园酿酒有限公司	同一控股股东控制的企业
安徽九阳物流有限公司	绍兴华通色纺有限公司持有其 35%的股权
绍兴财联投资管理有限公司	董事会秘书沈建军持股 80%的企业

8.5 关联方交易情况

8.5.1 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴至味食品有限公司	食品	108,812.98	356,180.00
绍兴季三缸食品有限公司	食品	90,727.48	134,929.64

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽九阳物流有限公司	设备	138,053.00	
绍兴至味食品有限公司	工装窗帘		8,338.00
绍兴至味食品有限公司	设计费		300,000.00

8.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

8.5.3 关联租赁情况：无。

8.5.4 关联担保情况：详见本附注 5.17 短期借款、5.23 一年内到期的非流动负债和本附注 5.25 长期借款的披露。

8.5.5 关联方资金拆借：

关联方	期初余额	拆入资金	拆出资金	期末余额
裘华芬	30,001,000.00			30,001,000.00
季国苗	30,000,000.00		13,000,000.00	17,000,000.00
绍兴乐善贸易有限公司	356,833.82	350,119,391.89	349,617,669.85	858,555.86
绍兴圣诚纺织整理有限公司	6,811,800.00	9,371,245.95	7,088,600.00	9,094,445.95
合计	67,169,633.82	359,490,637.84	369,706,269.85	56,954,001.81

注：期初期末余额为其他应付款余额。

6.5.6 关键管理人员报酬

会计科目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,143,000.00	986,225.81

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	裘关明			1,761.00	
其他应收款	绍兴华通色纺有限公司			60,000.00	

其他应收款	夏飞			10,000.00	
-------	----	--	--	-----------	--

8.6.2 应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江松盛园食品有限公司	3,514.00	3,514.00
应付账款	绍兴至味食品有限公司		4,828.00
其他应付款	裘华芬	30,001,000.00	30,001,000.00
其他应付款	季国苗	17,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	绍兴乐善贸易有限公司	858,555.86	356,833.82
其他应付款	绍兴圣诚纺织整理有限公司	9,094,445.95	6,811,800.00

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

11.1 前期差错更正

11.1.1 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

11.1.2 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

11.2 其他：无。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	79,760.57	831,810.11
1-2 年	87,265.30	3,652.21
2-3 年	3,652.21	51,345.49
3 年以上	92,856.70	41,511.21
小计	263,534.78	928,319.02

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	116,123.90	109,504.91
合计	147,410.88	818,814.11

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	263,534.78	100.00	116,123.90	44.06	147,410.88
其中：账龄组合	263,534.78	100.00	116,123.90	44.06	147,410.88
关联方组合					
合计	263,534.78	100.00	116,123.90	44.06	147,410.88

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	928,319.02	100.00	109,504.91	11.80	818,814.11
其中：账龄组合	928,319.02	100.00	109,504.91	11.80	818,814.11
关联方组合					
合计	928,319.02	100.00	109,504.91	11.80	818,814.11

12.1.2.1 期末无按单项计提坏账准备

12.1.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,760.57	3,988.03	5.00
1 至 2 年	87,265.30	17,453.06	20.00
2 至 3 年	3,652.21	1,826.11	50.00
3 年以上	92,856.70	92,856.70	100.00
合计	263,534.78	116,123.90	

12.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	109,504.91	6,618.99				116,123.90

12.1.4 本期实际核销的应收账款情况：无。

12.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同 资产 期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
浙江天猫技术有限公司	120,000.00		120,000.00	45.53	15,000.00
深装总建设集团股份有限公司	37,765.00		37,765.00	14.33	37,765.00
绍兴越绝记商贸有限公司	27,265.00		27,265.00	10.35	5,453.00
浙江嘉华建设有限公司	17,996.00		17,996.00	6.83	17,996.00
绍兴上虞春晖金科大酒店股份有限公司	17,886.85		17,886.85	6.79	17,886.85
合计	220,912.85		220,912.85	83.83	94,100.85

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	157,875.34	31,496,573.03
合计	157,875.34	31,496,573.03

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款		31,250,000.00
押金、保证金及备用金	412,708.02	375,379.88
其他	1,535.00	2,456.00
合计	414,243.02	31,627,835.88

12.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	39,064.57	31,300,142.43
1 至 2 年	78,455.00	41,970.00
2 至 3 年	21,000.00	285,723.45
3 年以上	275,723.45	
小计	414,243.02	31,627,835.88
减：坏账准备	256,367.68	131,262.85
合计	157,875.34	31,496,573.03

12.2.1.3 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	131,262.85			131,262.85
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	125,104.83			125,104.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	256,367.68			256,367.68

12.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	131,262.85	125,104.83				256,367.68

12.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
绍兴市城郊水环境综合整治有限公司	保证金	108,660.50	1 年以内	26.23	108,660.50
朱洪婷	备用金	83,047.57	2-3 年	20.05	4,152.38

绍兴市迎恩门水街物业管理有限公司	押金	65,975.05	0-3 年	15.93	62,750.05
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	51,587.90	2-3 年	12.45	51,587.90
绍兴鲁迅故里有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	12.07	10,000.00
合计		359,271.02		86.73	237,150.83

12.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	161,562,198.76		161,562,198.76	162,000,507.55		162,000,507.55
对联营、合营企业投资						
合计	161,562,198.76		161,562,198.76	162,000,507.55		162,000,507.55

12.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江吉麻良丝纺织科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海圣麻服饰有限公司	438,308.79		438,308.79				
绍兴圣苗针纺有限公司	151,562,198.76					151,562,198.76	
合计	162,000,507.55		438,308.79			161,562,198.76	

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,786,603.78	12,528,218.97	8,658,977.70	7,851,646.31
其他业务				
合计	14,786,603.78	12,528,218.97	8,658,977.70	7,851,646.31

12.4.2 主营业务（分品种）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纱线	824,083.25	750,136.10	2,274,946.91	1,971,454.51
墙布	2,604,665.58	2,466,247.81	997,476.35	937,712.48
服装	10,293,997.32	8,960,376.65	4,084,770.24	3,732,847.16

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
棉花	415,791.76	380,694.07	415,791.76	380,694.07
设计费	594,339.62			
其他针织品	469,518.01	351,458.41	885,992.44	828,938.09
合计	14,786,603.78	12,528,218.97	8,658,977.70	7,851,646.31

12.4.3 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

客户名称	产品销售	工程建造	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入				594,339.62	594,339.62
在某一时点确认收入	14,192,264.16				14,192,264.16
合计	14,192,264.16			594,339.62	14,786,603.78

12.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
绍兴圣苗针纺有限公司	7,825,953.08	52.93
浙江全品建筑材料科技有限公司	1,392,478.70	9.42
浙江亚厦装饰股份有限公司	863,777.11	5.84
浙江吉麻良丝纺织科技有限公司	676,238.75	4.57
绍兴市柯桥区鉴湖小学	381,887.54	2.58
合计	11,140,335.18	75.34

12.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	41,291.78	
股利收入		60,900,000.00
合计	41,291.78	60,900,000.00

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-3,280,896.05	
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）	1,879,350.00	

项目	本期发生额	说明
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-9,543,350.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-10,944,896.89	
所得税影响额	-1,694,375.13	
少数股东权益影响额（税后）	-1,204,520.53	
合计	-8,046,001.23	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

13.2 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.31	-0.16	-0.16

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-3.04	-0.03	-0.03

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司

2024 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

报告期内，公司存在会计政策变更，详细情况如下：

1、《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定” 根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，具体影响如下：

受重要影响的报表项目	变更前	变更后	影响数
2023 年 1 月 1 日资产负债表			
递延所得税资产	1,615,199.28	4,548,968.15	2,933,768.87
递延所得税负债		2,864,512.29	2,864,512.29

2、公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

报告期内，公司存在会计估计变更，详细情况如下：

变更日期：2023 年 9 月 1 日

根据《企业会计准则》的相关规定，对本次会计估计的变更采用未来适用法，变更后采取的会计估计较变更前采取的会计估计，每月减少计提无形资产摊销 1,306,571.47 元；每月主营业务成本减少 1,306,571.47 元。本期无形资产摊销减少计提 5,226,285.88 元；主营业务成本减少 5,226,285.88 元。

本次会计估计变更对跨级书记不存在追溯调整或重述的情况。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,280,896.05
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)	1,879,350.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,543,350.84
非经常性损益合计	-10,944,896.89
减：所得税影响数	-1,694,375.13
少数股东权益影响额(税后)	-1,204,520.53
非经常性损益净额	-8,046,001.23

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用