



惠美股份

NEEQ : 839769

宜宾惠美纤维新材料股份有限公司

YIBIN SPARK NEW FIBER CO.,L T D



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人张静、主管会计工作负责人陈慧及会计机构负责人（会计主管人员）陈慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 16 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 19 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 21 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 23 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 83 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 83 |

|        |  |
|--------|--|
| 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（不适用）。           |
|        | 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 | 公司董事会秘书办公室                                   |

## 释义

| 释义项目                         | 指 | 释义  |
|------------------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、惠美股份             | 指 | 宜宾惠美纤维新材料股份有限公司   |
| 股东大会                         | 指 | 宜宾惠美纤维新材料股份有限公司股东大会   |
| 董事会                          | 指 | 宜宾惠美纤维新材料股份有限公司董事会  |
| 监事会                          | 指 | 宜宾惠美纤维新材料股份有限公司监事会  |
| 巍迈实业                         | 指 | 上海巍迈实业有限公司  |
| 索道投资                         | 指 | 长沙索道投资咨询有限公司（由湖南索道投资咨询有限公司 2015 年 7 月 28 日更名）                                       |
| 江源合伙                         | 指 | 宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）  |
| 美康公司                         | 指 | 宜宾美康无纺新材料有限责任公司   |
| 圣美纺织                         | 指 | 宜宾圣美纺织品有限责任公司   |
| 创宇纤维                         | 指 | 四川创宇特种纤维有限公司  |
| 依鑫达纺织                        | 指 | 宜宾市依鑫达纺织有限公司  |
| 前主办券商、华西证券（2024 年 5 月 17 日前） | 指 | 华西证券股份有限公司  |
| 主办券商、山西证券（2024 年 5 月 17 日起）  | 指 | 山西证券股份有限公司  |
| 元、万元                         | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 《公司法》                        | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《公司章程》                       | 指 | 《宜宾惠美纤维新材料股份有限公司章程》   |
| 三会                           | 指 | 宜宾惠美纤维新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会   |
| “三会”议事规则                     | 指 | 宜宾惠美纤维新材料股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》   |
| 纤维素                          | 指 | 由葡萄糖组成的大分子多糖，不溶于水及一般有机溶剂，是植物细胞壁的主要成分  |
| 人造纤维                         | 指 | 用某些线型天然高分子化合物或其衍生物做原料，直接溶解于溶剂或制备成衍生物后溶解于溶剂生成纺织溶液，之后再经纺丝加工制得的多种化学纤维的统称。分为再生纤维和无机纤维两种 |
| 再生纤维素                        | 指 | 用天然纤维素为原料，经化学方法制成的再生纤维  |
| 植物染色纤维                       | 指 | 利用大自然中自然生长的各种含有色素的植物提取色素来对纤维进行染色  |
| 上年同期                         | 指 | 2023 年 1-6 月  |
| 报告期                          | 指 | 2024 年 1-6 月  |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |  |                |   |
|-----------------|--|----------------|---|
| 公司中文全称          | 宜宾惠美纤维新材料股份有限公司  |                |   |
| 英文名称及缩写         | YIBIN SPARK NEW FIBER CO., L T D   |                |   |
| 法定代表人           | 张静   | 成立时间           | 2010年11月24日   |
| 控股股东            | 无控股股东  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（向世君、张静），一致行动人为（上海巍迈实业有限公司、宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学纤维制造业（28）-生物基材料制造（283）-生物基、淀粉基新材料制造（2832）                                 |                |   |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要为纺织产业链下游客户提供纺织新纤维、新纱线、新面料等优质原材料，主要产品包括“圣桑”生物基蛋白复合纤维系列、快时尚丽彩纤维系列、“草木初色”植物纤维系列等。 |                |   |
| 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            | 惠美股份   | 证券代码           | 839769  |
| 挂牌时间            | 2016年11月24日  | 分层情况           | 基础层   |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易   | 普通股总股本（股）      | 24,342,595.00                                       |
| 主办券商（报告期内）      | 华西证券（2024年5月17日前）、山西证券（2024年5月17日起）  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是   |
| 主办券商办公地址        | 太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼   |                |   |
| 联系方式            |  |                |   |
| 董事会秘书姓名         | 张莉   | 联系地址           | 四川省宜宾市叙州区南岸街道龙湾壹号7幢401号                             |
| 电话              | 18081386116  | 电子邮箱           | 304372103@qq.com                                    |
| 传真              | 0831-2160121   |                |   |
| 公司办公地址          | 四川省宜宾市叙州区南岸街道龙湾壹号7幢401号  | 邮政编码           | 644000  |
| 公司网址            | <a href="http://www.hmxcl.cn/">http://www.hmxcl.cn/</a>                            |                |   |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn  |                |   |
| 注册情况            |  |                |   |
| 统一社会信用代码        | 91511500565670597L   |                |   |
| 注册地址            | 四川省宜宾市翠屏区岷江北路90号   |                |   |
| 注册资本（元）         | 24,342,595.00  | 注册情况报告期内是否变更   | 否   |

报告期内：公司分别于2024年4月23日、2024年5月9日召开第五届董事会第十次会议、2024年第二次临时股东大会审议并通过《关于公司与华西证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与华西证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于公司与承接主办券商山西证券股份有限公司签署持续督导协议》等议案，鉴于公司战略发展需要及慎重考虑，经与前主办券商华西证券充分沟通及友好协商，双方决定解除督导协议，并就终止相关事宜达成一致意见，同时聘请山西证券担任承接主办券商并履行持续督导责任。

2024年5月17日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自2024年5月17日起，主办券商由华西证券变更为山西证券，由山西证券履行持续督导义务。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

本公司是从事化学再生纤维素纤维制造业的生产商，主要为纺织产业链提供纺织新纤维、新型纱线、新面料等新型材料。公司拥有自主研发的专利技术及专有技术，截至本报告披露日，公司已取得 18 项专利（其中：17 个发明专利、1 个外观专利），正在受理专利 5 个（其中：发明专利 2 个、外观专利 3 个）。

经过多年运营，公司拥有完整的研发、设计、销售服务体系，以轻资产模式运营，把经营重心放在产品研发和销售环节，生产委托第三方，形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成了持续性的盈利模式。

采购方面，公司与国内多家知名供应商保持长期合作关系，根据客户订单需求及时筹备采购原料，加强原料采购与委外生产产品验收管控，以保证产品符合客户质量要求。

销售方面，公司建立和完善营销策划管理体系，通过市场研究及开发、产品销售管理、售后管理的部署和监控，实现销售目标。公司以产品开发为导向，侧重于品牌、实体及知名电商的推广，产品涉及服装领域、无纺布领域、家纺领域、洗涤领域等。公司产品主要面向国内市场进行销售，主打产品有生物基蛋白复合纤维系列、快时尚丽彩纤维系列、植物纤维系列、功能性纱线等。

公司凭借在再生纤维素纤维行业的独特专利和技术优势，不断对产品迭代更新、升级优化。生物基蛋白复合纤维系列方面，不断改进和升级蚕蛹蛋白纤维的性能，坚持完善羊绒蛋白纤维和羽毛蛋白纤维的生产全流程工艺和技术，奶酪蛋白纤维已实现大生产，升级研发油蛋白复合纤维，丽彩纤维方面，稳定生产工艺，提升产品质量；植物纤维系列方面，推出以环保为基准的特色纤维，包括茶纤维、桃花纤维、甘草纤维、沙棘纤维、山茶油纤维等植物系列产品，可进一步拓宽应用领域。

公司对外投资：

1、子公司圣美纺织，根据公司规划有序拓展国际市场，旨在拓展针纺织品及原料等国际市场销售，进一步提高公司的盈利能力。

2、子公司美康公司，主要生产及销售水刺无纺布产品，从投产实际运营来看，经营业绩未达到预期、产品由传统产品向研发生产高附加值产品转型未被市场认可，产品订单极不饱和、流动资金紧缺。公司对美康公司投资收益率、成长性等指标权衡，已及时止损，报告期内，已将生产设备及库存物资全部处置完毕，员工已妥善解决，目前对美康公司厂房对外招租。现阶段在对美康公司厂房做资产评估。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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                                    | 21,555,436.87 | 24,891,769.03 | -13.40% |
| 毛利率%                                    | 17.92%        | 15.27%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 607,511.55    | 338,772.48    | 79.33%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -186,904.09   | -631,004.30   | 70.38%  |
| 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）          | 2.30%         | 1.01%         | -       |
| 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） | -0.71%        | -1.88%        | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.02          | 0.02          | 0.00%   |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 33,081,265.32 | 32,209,749.51 | 2.71%   |
| 负债总计                                    | 6,387,416.86  | 6,123,412.60  | 4.31%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 26,693,848.46 | 26,086,336.91 | 2.33%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.10          | 1.07          | 2.33%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 18.32%        | 19.32%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 19.31%        | 19.01%        | -       |
| 流动比率                                    | 4.88          | 4.95          | -       |
| 利息保障倍数                                  | 52.67         | -73.70        | -       |
| 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                           | 1,121,640.03  | 3,492,320.70  | -67.88% |
| 应收账款周转率                                 | 42.08         | 54.19         | -       |
| 存货周转率                                   | 3.63          | 2.95          | -       |
| 成长情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 2.71%         | -5.57%        | -       |
| 营业收入增长率%                                | -13.40%       | -27.54%       | -       |
| 净利润增长率%                                 | 79.33%        | -75.81%       | -       |



### 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     | 7,326,732.47  | 22.15%   | 6,170,423.52  | 19.16%   | 18.74%   |
| 应收票据     | 1,570,000.00  | 4.75%    | 653,592.63    | 2.03%    | 140.21%  |
| 应收账款     | 235,980.99    | 0.71%    | 726,511.51    | 2.26%    | -67.52%  |
| 交易性金融资产  | 6,004,162.25  | 18.15%   | 6,004,162.25  | 18.64%   | 0.00%    |
| 预付款项     | 2,474,033.65  | 7.48%    | 1,101,878.82  | 3.42%    | 124.53%  |
| 其它应收款    | 6,745,804.39  | 20.39%   | 7,135,255.19  | 22.15%   | -5.46%   |
| 存货       | 4,501,997.69  | 13.61%   | 4,886,889.50  | 15.17%   | -7.88%   |
| 持有待售资产   |               |          | 707,964.60    | 2.20%    | -100.00% |
| 固定资产     | 2,349,774.53  | 7.10%    | 2,598,670.36  | 8.07%    | -9.58%   |
| 使用权资产    | 537,831.34    | 1.63%    | 616,538.37    | 1.91%    | -12.77%  |
| 递延所得税资产  | 978,142.65    | 2.96%    | 1,010,852.34  | 3.14%    | -3.24%   |
| 应付账款     | 1,455,657.01  | 4.40%    | 526,961.28    | 1.64%    | 176.24%  |
| 合同负债     | 814,266.16    | 2.46%    | 1,389,336.60  | 4.31%    | -41.39%  |
| 应付职工薪酬   | 147,704.08    | 0.45%    | 530,976.72    | 1.65%    | -72.18%  |
| 应交税费     | 33,372.00     | 0.10%    | 25,523.18     | 0.08%    | 30.75%   |
| 其他应付款    | 3,265,723.75  | 9.87%    | 2,813,166.29  | 8.73%    | 16.09%   |
| 租赁负债     | 424,586.79    | 1.28%    | 503,638.03    | 1.56%    | -15.70%  |
| 实收资本（股本） | 24,342,595.00 | 73.58%   | 24,342,595.00 | 75.58%   | 0.00%    |
| 资本公积     | 4,465,400.00  | 13.50%   | 4,465,400.00  | 13.86%   | 0.00%    |
| 盈余公积     | 2,522,154.33  | 7.62%    | 2,522,154.33  | 7.83%    | 0.00%    |
| 未分配利润    | -4,636,300.87 | -14.01%  | -5,243,812.42 | -16.28%  | 11.59%   |
| 资产合计     | 33,081,265.32 | 100.00%  | 32,209,749.51 | 100.00%  | 2.71%    |

#### 项目重大变动原因

1、货币资金：本期末货币资金余额7,326,732.47元，上年年末货币资金余额6,170,423.52元，本期末余额较上年末余额增加1,156,308.95元，增加幅度18.74%，主要因为本期收回绍兴新纶机械制造有限公司、绍兴远瞩化纤有限公司及钟凤兴收购四川创宇特种纤维有限公司部分股权转让款。

2、应收票据：本期末应收票据余额1,570,000.00元，上年年末应收票据余额653,592.63元，本期末余额较上年末余额增加916,407.37元，增加幅度140.21%，主要原因：上年年末应收票据余额653,592.63元于2024年6月到期承兑，本期末应收票据余额为公司2024年4月至6月期间新增收到客户的银行承兑汇票1,570,000.00元。

3、预付账款：本期末预付账款余额2,474,033.65元，上年年末预付账款余额1,101,878.82元，本

期末余额较上年末余额增加1,372,154.83元，增加幅度124.53%，主要原因：一是本期受纺织行业整体不景气影响，公司部分供应商原材料及加工信用政策调整，增加公司期末预付款余额；二是前期销售去库存后，本期采购量增加，相应增加预付款期末余额。

4、应付账款：本期末应付账款余额1,455,657.01元，上年年末应付账款余额526,961.28元，本期末余额较上年末余额增加928,695.73元，增加幅度176.24%，主要原因：前期销售去库存后，本期采购量较上年同期增加，相应期末应付款余额增加。

5、合同负债：本期末合同负债余额814,266.16元，上年年末合同负债余额1,389,336.60元，本期末余额较上年末余额减少575,070.44元，减少幅度41.39%，主要原因：主要本期受外部经济环境影响，本期纺织行业需求整体不景气，公司客户需求规模下降，公司整体收入较上年同期下降，合同负债期末余额也同趋势下降。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期            |           | 上年同期          |           | 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          | 21,555,436.87 | -         | 24,891,769.03 | -         | -13.40%       |
| 营业成本          | 17,692,199.61 | 82.08%    | 21,091,884.53 | 84.73%    | -16.12%       |
| 毛利率           | 17.92%        | -         | 15.27%        | -         | -             |
| 税金及附加         | 15,772.62     | 0.07%     | 50,218.18     | 0.02%     | -68.59%       |
| 销售费用          | 1,508,488.76  | 7.00%     | 1,548,910.04  | 6.22%     | -2.61%        |
| 管理费用          | 1,828,978.53  | 8.48%     | 1,183,951.16  | 4.76%     | 54.48%        |
| 研发费用          | 804,545.07    | 3.73%     | 1,349,317.74  | 5.42%     | -40.37%       |
| 财务费用          | -27,126.38    | -0.13%    | 72,663.81     | 0.29%     | -137.33%      |
| 其它收益          | 497,723.04    | 2.31%     | 739,000.00    | 2.97%     | -32.65%       |
| 信用减值损失        | 264,901.07    | 1.23%     | 3,608.21      | 0.01%     | 7,241.62%     |
| 资产减值损失        | -43,614.46    | -0.20%    |               |           | -             |
| 营业利润          | 451,588.31    | 2.10%     | 337,431.78    | 1.36%     | 33.83%        |
| 营业外收入         | 255,786.45    | 1.19%     | 2,847.71      | 0.01%     | 8,882.18%     |
| 营业外支出         | 25,978.31     | 0.12%     | 1.14          | 0.00%     | 2,278,699.12% |
| 净利润           | 607,511.55    | 2.82%     | 338,772.48    | 1.36%     | 79.33%        |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,121,640.03  | -         | 3,492,320.70  | -         | -67.88%       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,499.91     | -         | 200,000.00    | -         | -102.75%      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00          | -         | -1,014,781.92 | -         | 100.00%       |

### 项目重大变动原因

1、营业收入：本期营业收入21,555,436.87元，上年同期营业收入24,891,769.03元，本期营业收

入较上年同期营业收入下降3,336,332.16元，下降幅度13.40%，主要原因：受外部经济环境影响，本期纺织行业需求整体不景气，公司客户需求规模下降，公司整体收入较上年同期下降。

2、营业成本：本期营业成本17,692,199.61元，上年同期营业成本21,091,884.53，本期营业成本较上年同期营业成本下降3,399,684.92元，下降幅度16.12%，主要原因：受外部经济环境影响，本期纺织行业需求整体不景气，公司客户需求规模下降，公司整体收入较上年同期下降，公司营业成本相应成同趋势下降。

3、管理费用：本期管理费用1,828,978.53元，上年同期管理费用1,183,951.16元，本期管理费用较上年同期增加645,027.37元，增加幅度54.48%，主要原因：本期子公司宜宾美康无纺新材料有限责任公司受纺织行业不景气影响，关停原生产车间所有业务，辞退相应生产车间人员和相关管理人员，一次性支付辞退费用，相应增加本期应付工资，另外原计入营业成本固定资产折旧，本期计入管理费用核算。

4、研发费用：本期研发费用804,545.07元，上年同期研发费用1,349,317.74元，本期研发费用较上年同期下降544,772.67元，下降幅度40.37%，主要原因：受外部经济环境影响，本期纺织行业需求整体不景气，公司客户需求规模下降，公司整体收入下降，本期相应减少研发费用支出。

5、信用减值损失：本期信用减值损失264,901.07元，上年同期信用减值损失3,608.21元，本期信用减值损失较上年同期增加261,292.86元，增加幅度7,241.62%，主要原因：主要本期收回绍兴新纶机械制造有限公司、绍兴远瞩化纤有限公司及钟凤兴收购四川创宇特种纤维有限公司部分股权转让款，相应原计提坏账准备本期转回。

6、营业外收入：本期营业外收入255,786.45元，上年同期营业外收入2,847.71元，本期营业外收入较上年同期增加252,938.74元，增加幅度8,882.18%，主要原因：本期存货盘盈增加所致。

7、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额1,121,640.03元，上年同期经营活动产生的现金流量净额3,492,320.70元，本期较上年同期下降2,370,680.67元，下降幅度67.88%，下降主要原因：受外部经济环境影响，本期纺织行业需求整体不景气，公司客户需求规模下降，使得公司经营收入较上年同期下降所致。

8、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额-5,499.91元，上年同期投资活动产生的现金流量净额200,000.00元，本期较上年同期下降205,499.91元，下降幅度102.75%，主要原因：上年同期公司对外投资子公司圣美纺织所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额0元，上年同期筹资活动产生的现金流量净额-1,014,781.92元，本期较上年同期增加1,014,781.92元，增加幅度100.00%，主要

原因：本期未进行权益分派所致。

#### 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         |
|-----------------|------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 宜宾美康无纺新材料有限责任公司 | 子公司  | 生产、销售水刺无纺布 | 10,000,000 | 4,972,204.55 | 1,553,831.86 | 1,550,033.06 | -307,061.86 |
| 宜宾圣美纺织品有限责任公司   | 子公司  | 针纺织品及原料销售  | 5,000,000  | 1,206,840.76 | 355,740.51   | 2,347,122.02 | 84,943.90   |

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 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   |
|---------------------|--|
| 1、经营业绩受经济大环境波动影响的风险 | 人造纤维行业作为下游市场的原料，受到下游企业经营情况的影响。纺织行业的市场需求或行业面临周期性调整，将直接影响人造纤维行业需求，进而对公司的销售额及利润产生较大的影响。同时，行业受到宏观经济环境的影响，导致经济衰退将使得行业整体景气度下降。 |
| 2、技术更新开发的风险         | 在市场竞逐的激流中，纺织行业信息化和工业化发展迅猛。公司所在的原辅料制造环节，在市场竞逐的激流中，技术的更迭与革新愈发迅猛，其周期日益缩短。技术革新的浪潮、新技   |

|                         |  |
|-------------------------|--|
|                         | <p>术的广泛应用以及纤维新产品的研发，构成了企业竞争实力的核心要素。在这个以创新为驱动力的时代，公司若不能敏锐地洞察市场需求，持续研发出符合客户期望并引领技术潮流的自主产品，将会对企业的产品和业务创新能力造成严重阻碍。这种滞后不仅会削弱企业的核心竞争力，还可能对其长远发展产生不利影响。因此，企业必须坚持不懈地追求技术创新，以确保在激烈的市场竞争中保持领先地位，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，如果公司不能持续追踪市场需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则势必影响公司的产品创新和业务创新，影响公司核心竞争力，从而影响公司发展。</p>   |
| 3、产品认证给市场拓展带来风险         | <p>公司产品检测及认证等工作应加强并完善，若此项工作长期得不到改善，给公司产品市场拓展带来不利，从而会制约公司的进一步发展。</p>  |
| 4、共同实际控制人持股比例变化的风险      | <p>2016年2月1日，巍迈实业与江源合伙签署了《一致行动协议》，协议约定双方在处理公司的重大决策、决定公司日常运营管理事项、行使提案权、表决权等采取一致行动。在股东大会、董事会上行使表决权时应保持一致意见；如果出现意见不统一时，应先行沟通协商，各方须按协商一致后的意见行使股东权利；如果仍未能形成一致意见的，则以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。截至2024年6月30日，巍迈实业持有公司股份7,142,400股，占公司注册资本的29.34%，江源合伙持有公司股份4,680,000股，占公司注册资本的19.23%。按照《一致行动协议》，巍迈实业和江源合伙未能形成一致意见时，应以巍迈实业的意见为准。如果巍迈实业和江源合伙持有公司的股份比例对比关系发生变化，则上述情况将发生变化，从而可能会给公司经营带来不利影响。</p> |
| 5、子公司涉足新领域不能达到预期运营效果的风险 | <p>在当今无纺布市场，供应量普遍超过需求，这一现状对于</p>   |

|                  |  |
|------------------|--|
|                  | <p>公司全资子公司美康公司而言尤为严峻。美康公司面临的挑战包括：生产设备的局限性，生产线的产能不足，以及相对较高的固定成本和产品质量的不稳定性，这些因素共同制约了美康公司的发展。</p> <p>为了应对这些挑战，子公司美康公司积极利用母公司的研发优势，努力实现向高品质、差异化面膜布的转型。然而，尽管投入了巨大的研发努力，市场对产品转型的反应并不强烈，导致了子公司美康公司订单极不饱和，存在流动资金特别紧缺的情况，公司经过权衡美康公司投资收益率、成长性等指标，现决定及时止损，2023年10月不得不计划出售无纺布生产设备，对子公司的业务发展效果和实际运营效果产生了负面影响，从而增加了投资风险。</p> <p>综上所述，美康公司在追求品质提升和产品差异化的过程中，遭遇了市场需求的不匹配及生产能力的限制等问题，不仅影响了公司的业务发展，也对公司的长期投资回报造成了不确定性。因此，我们必须审慎评估并调整战略，以确保公司能够在竞争激烈的市场中稳健前行。</p> <p>根据公司经营发展需要，更好地拓展国际市场，于2023年5月6日设立全资子公司宜宾圣美纺织品有限责任公司，但国际环境日趋复杂，不稳定性、不确定性明显增加，因此公司投资运营效果会受到影响。</p> |
| 6、原材料价格及加工费上涨的风险 | <p>公司产品成本构成中，粘胶纤维和棉花占据了至关重要的地位，它们是公司生产的基础原材料。公司产品成本的核心组成部分，主要涵盖了这些原材料的采购费用以及后续的加工成本。在当前的商业环境下，若原材料价格和加工费的不断上涨，这无疑将导致公司运营成本的上升，将会对公司的经营利润产生一定影响。</p> <p>尽管公司有能力通过调整产品售价来应对原材料和加工成本的增长，但我们必须认识到，市场的竞争是激烈且无情的。</p>  |

|                |  |
|----------------|--|
|                | <p>在这种竞争环境中，公司的产品销售可能难以完全传递成本增长的压力，这意味着原材料和加工费用的上涨，并不能完全通过提高产品价格来抵消。</p> <p>因此，如果未来原材料价格和加工费出现大幅度的上涨，公司经营利润将受到显著影响。这一点，对于公司的长期战略规划和财务健康，具有重要的意义，需要公司持续关注并采取相应的策略来应对。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化  |

### 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                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 债务人                      | 与公司的<br>关联<br>关系 | 债务人<br>是否<br>为公<br>司董<br>事、<br>监事<br>及高<br>级管<br>理人<br>员 | 借款期间               |                    | 期初余<br>额         | 本期新<br>增 | 本期减<br>少 | 期末余<br>额         | 是否履<br>行审<br>议程<br>序 | 是否存<br>在抵<br>质<br>押 |
|--------------------------|------------------|--|--------------------|--------------------|------------------|----------|----------|------------------|----------------------|---------------------|
|                          |                  |  | 起始<br>日期           | 终止<br>日期           |                  |          |          |                  |                      |                     |
| 四川创<br>宇特种<br>纤维有<br>限公司 | 债权债<br>务关系       | 否  | 2018<br>年2月<br>28日 | 2021<br>年1月<br>29日 | 5,961,<br>402.21 | 0        | 0        | 5,961,<br>402.21 | 已事后<br>补充履<br>行      | 否                   |
| 总计                       | -                | -  | -                  | -                  | 5,961,<br>402.21 | 0        | 0        | 5,961,<br>402.21 | -                    | -                   |



**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响**

对外提供借款的债务人为创宇纤维。借款发生时，创宇纤维为公司合并报表范围内的子公司。

创宇纤维尚未偿还公司为建设厂房垫付的资金共计 5,961,402.21 元。鉴于此，依据公司的财务管理办法，公司已在 2023 年度的财务报表中，针对该笔款项计提了坏账准备，金额达到 1,648,229.97 元。为了维护公司资产安全与财务稳健，公司将继续保持对创宇纤维公司经营状况的持续关注和加强催收工作，并采取必要措施以优化该笔其他应收账款的回收工作。同时，对于厂房建设的垫款问题，公司将积极跟进，并确保其处理过程的透明度和合理性，以保障公司的经济利益不受损害。

截止本报告披露日，公司委托中威正信（北京）资产评估有限公司广东分公司对公司垫付厂房进行资产评估。

**（三） 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**

本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

**（四） 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      |              |              |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 4,500,000.00 | 1,387,405.37 |
| 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             | 0            |              |
| 与关联方共同对外投资             | 0            |              |
| 提供财务资助                 | 0            |              |
| 提供担保                   | 0            |              |
| 委托理财                   | 0            |              |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额         | 发生金额         |
| 存款                     | 0            |              |
| 贷款                     | 0            |              |

**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**

上述关联交易系公司向上海巍迈实业有限公司销售雅菲特产品 11.3648 吨（含处理品 5.2929 吨），销售收入 1,387,405.37 元，是公司经营发展所需，是合理的、必要的。关联交易定价均以交易发生时的市场行情为基础，定价公允，不存在损害公司及其他非关联股

东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

**（五） 承诺事项的履行情况**

| 临时公告索引 | 承诺主体       | 承诺类型   | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|--------|-------------|--------|--------|
| 无      | 实际控制人或控股股东 | 关联交易承诺 | 2016年11月26日 |        | 正在履行中  |
| 无      | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016年11月26日 |        | 正在履行中  |
| 无      | 其他         | 出资承诺   | 2016年11月26日 |        | 正在履行中  |
| 无      | 董监高        | 同业竞争承诺 | 2016年11月26日 |        | 正在履行中  |
| 无      | 其他         | 同业竞争承诺 | 2016年11月26日 |        | 正在履行中  |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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       | 11,892,400 | 48.85% | 656,640  | 12,549,040 | 51.55% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,708,799  | 19.34% |          | 4,708,799  | 19.34% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 1,559,983  | 6.41%  |          | 1,559,983  | 6.41%  |    |
|         | 核心员工          | -          |        |          | 0          |        |    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 12,450,195 | 51.15% | -656,640 | 11,793,555 | 48.45% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,113,601  | 29.22% |          | 7,113,601  | 29.22% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 4,679,954  | 19.23% |          | 4,679,954  | 19.23% |    |
|         | 核心员工          |            |        |          |            |        |    |
| 总股本     |               | 24,342,595 | -      | 0        | 24,342,595 | -      |    |
| 普通股股东人数 |               |            |        |          |            |        | 11 |

#### 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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 上海巍迈实业有限公司         | 7,142,400 |      | 7,142,400 | 29.341% | 3,993,601   | 3,148,799   | 0           | 0             |
| 2  | 宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙） | 4,680,000 |      | 4,680,000 | 19.226% | 3,120,000   | 1,560,000   | 0           | 0             |

|    |              |                   |          |                   |                |                   |                   |                  |          |
|----|--------------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|
|    | 伙)           |                   |          |                   |                |                   |                   |                  |          |
| 3  | 韩磊           | 2,808,000         |          | 2,808,000         | 11.535%        | 2,106,000         | 702,000           | 0                | 0        |
| 4  | 陈占强          | 2,495,937         |          | 2,495,937         | 10.253%        | 1,871,954         | 623,983           | 0                | 0        |
| 5  | 陈林           | 2,483,410         |          | 2,483,410         | 10.202%        |                   | 2,483,410         | 2,483,400        | 0        |
| 6  | 彭博           | 1,049,040         |          | 1,049,040         | 4.309%         |                   | 1,049,040         | 0                | 0        |
| 7  | 俞坚           | 936,000           |          | 936,000           | 3.845%         |                   | 936,000           | 0                | 0        |
| 8  | 胡智           | 936,000           |          | 936,000           | 3.845%         | 702,000           | 234,000           | 0                | 0        |
| 9  | 长沙素道投资咨询有限公司 | 936,000           |          | 936,000           | 3.845%         |                   | 936,000           | 0                | 0        |
| 10 | 刘杰           | 875,520           |          | 875,520           | 3.597%         |                   | 875,520           | 0                | 0        |
|    | <b>合计</b>    | <b>24,342,307</b> | <b>-</b> | <b>24,342,307</b> | <b>99.999%</b> | <b>11,793,555</b> | <b>12,548,752</b> | <b>2,483,400</b> | <b>0</b> |

公司股东陈林自愿将个人持有惠美股份 2,069,500 股质押给宜宾雅摩尔服饰制造有限公司，只限于为浙江赤旗电子科技有限公司向宜宾雅摩尔服饰制造有限公司采购货款 200 万元提供股票质押担保，股东陈林系浙江赤旗电子科技有限公司的法定代表人、股东。具体详情参见公司于 2022 年 12 月 12 日在全国股转系统信息披露平台上发布了《宜宾惠美纤维新材料股份有限公司股份质押的公告》（公告编号：2022-029）。

公司实施 2022 年年度权益分派后，股东陈林质押的股数由 2,069,500 股增加至 2,483,400 股。

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司个人股东胡智为法人股东长沙素道投资咨询有限公司的股东，持有素道投资 50%股份，其余股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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        |           |      |           |            |
| 胡智  | 董事长      | 男  | 1971年2月  | 2022年12月25日 | 2025年12月24日 | 936,000   |      | 936,000   | 3.845%     |
| 向世君 | 董事       | 男  | 1959年2月  | 2022年12月25日 | 2025年12月24日 |           |      |           |            |
| 张静  | 董事       | 女  | 1977年5月  | 2022年12月25日 | 2025年12月24日 |           |      |           |            |
| 郭红霞 | 董事       | 女  | 1976年1月  | 2022年12月25日 | 2025年12月24日 |           |      |           |            |
| 陈占强 | 董事       | 男  | 1967年9月  | 2022年12月25日 | 2025年12月24日 | 2,495,937 |      | 2,495,937 | 10.253%    |
| 韩磊  | 监事会主席    | 男  | 1972年10月 | 2022年12月25日 | 2025年12月24日 | 2,808,000 |      | 2,808,000 | 11.535%    |
| 陈蔺  | 监事       | 女  | 1979年11月 | 2022年12月25日 | 2025年12月24日 |           |      |           |            |
| 锁芸  | 监事       | 女  | 1979年11月 | 2022年12月25日 | 2025年12月24日 |           |      |           |            |
| 张静  | 总经理      | 女  | 1977年5月  | 2022年12月25日 | 2025年12月24日 |           |      |           |            |
| 郭红霞 | 副总经理（供销） | 女  | 1976年1月  | 2022年12月25日 | 2025年12月24日 |           |      |           |            |
| 陈占强 | 副总经理     | 男  | 1967年9月  | 2022年12月25日 | 2025年12月24日 |           |      |           |            |

|    |                      |   |                |                        |                        |  |  |  |  |
|----|----------------------|---|----------------|------------------------|------------------------|--|--|--|--|
|    |                      |   |                | 日                      | 日                      |  |  |  |  |
| 陈慧 | 副 总 经 理<br>(财 务 总 监) | 女 | 1976 年<br>10 月 | 2022 年<br>12 月 25<br>日 | 2025 年<br>12 月 24<br>日 |  |  |  |  |
| 张莉 | 董 事 会 秘 书            | 女 | 1982 年<br>3 月  | 2022 年<br>12 月 25<br>日 | 2025 年<br>12 月 24<br>日 |  |  |  |  |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

说明：公司董事向世君是公司法人股东上海巍迈实业有限公司的法定代表人。公司董事张静是公司法人股东宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

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

#### （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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员    | 3    | 3    |
| 技术人员    | 6    | 6    |
| 销售人员    | 9    | 9    |
| 财务人员    | 5    | 5    |
| 生产人员    | 6    | 1    |
| 员工总计    | 29   | 24   |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024年6月30日           | 2023年12月31日          |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | (一) | 7,326,732.47         | 6,170,423.52         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       | (二) | 6,004,162.25         | 6,004,162.25         |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          | (三) | 1,570,000.00         | 653,592.63           |
| 应收账款          | (四) | 235,980.99           | 726,511.51           |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | (五) | 2,474,033.65         | 1,101,878.82         |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | (六) | 6,745,804.39         | 7,135,255.19         |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | (七) | 4,501,997.69         | 4,886,889.50         |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      | 707,964.60           |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | (八) | 265,094.81           | 456,440.81           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>29,123,806.25</b> | <b>27,843,118.83</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        |     |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |
| 投资性房地产        |     |                      |                      |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 固定资产           | (九)  | 2,349,774.53         | 2,598,670.36         |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          | (十)  | 537,831.34           | 616,538.37           |
| 无形资产           | (十一) |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         | (十二) | 91,710.55            | 140,569.61           |
| 递延所得税资产        | (十三) | 978,142.65           | 1,010,852.34         |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>3,957,459.07</b>  | <b>4,366,630.68</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>33,081,265.32</b> | <b>32,209,749.51</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      |                      |                      |
| 向中央银行借款        |      |                      |                      |
| 拆入资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           | (十四) | 1,455,657.01         | 526,961.28           |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 合同负债           | (十五) | 814,266.16           | 1,389,336.60         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放      |      |                      |                      |
| 代理买卖证券款        |      |                      |                      |
| 代理承销证券款        |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         | (十六) | 147,704.08           | 530,976.72           |
| 应交税费           | (十七) | 33,372.00            | 25,523.18            |
| 其他应付款          | (十八) | 3,265,723.75         | 2,813,166.29         |
| 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    | (十九) | 156,455.80           | 153,196.74           |
| 其他流动负债         | (二十) | 89,651.27            | 180,613.76           |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>5,962,830.07</b>  | <b>5,619,774.57</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                      |                      |
| 保险合同准备金        |      |                      |                      |
| 长期借款           |      |                      |                      |



|                   |       |               |               |
|-------------------|-------|---------------|---------------|
| 应付债券              |       |               |               |
| 其中：优先股            |       |               |               |
| 永续债               |       |               |               |
| 租赁负债              | (二十一) | 424,586.79    | 503,638.03    |
| 长期应付款             |       |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |       |               |               |
| 预计负债              |       |               |               |
| 递延收益              |       |               |               |
| 递延所得税负债           |       |               |               |
| 其他非流动负债           |       |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | 424,586.79    | 503,638.03    |
| <b>负债合计</b>       |       | 6,387,416.86  | 6,123,412.60  |
| <b>所有者权益：</b>     |       |               |               |
| 股本                | (二十二) | 24,342,595.00 | 24,342,595.00 |
| 其他权益工具            |       |               |               |
| 其中：优先股            |       |               |               |
| 永续债               |       |               |               |
| 资本公积              | (二十三) | 4,465,400.00  | 4,465,400.00  |
| 减：库存股             |       |               |               |
| 其他综合收益            |       |               |               |
| 专项储备              |       |               |               |
| 盈余公积              | (二十四) | 2,522,154.33  | 2,522,154.33  |
| 一般风险准备            |       |               |               |
| 未分配利润             | (二十五) | -4,636,300.87 | -5,243,812.42 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 26,693,848.46 | 26,086,336.91 |
| 少数股东权益            |       |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | 26,693,848.46 | 26,086,336.91 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | 33,081,265.32 | 32,209,749.51 |

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：陈慧

会计机构负责人：陈慧

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注  | 2024年6月30日   | 2023年12月31日  |
|--------------|-----|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |     |              |              |
| 货币资金         |     | 6,667,096.70 | 5,507,140.32 |
| 交易性金融资产      |     | 6,004,162.25 | 6,004,162.25 |
| 衍生金融资产       |     |              |              |
| 应收票据         |     | 1,570,000.00 | 653,592.63   |
| 应收账款         | (一) | 1,998,105.98 | 3,181,112.11 |
| 应收款项融资       |     |              |              |
| 预付款项         |     | 1,439,766.10 | 951,017.44   |
| 其他应收款        | (二) | 7,353,915.55 | 7,744,852.60 |

|                |     |                      |                      |
|----------------|-----|----------------------|----------------------|
| 其中：应收利息        |     |                      |                      |
| 应收股利           |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |     |                      |                      |
| 存货             |     | 4,005,501.33         | 4,027,308.56         |
| 其中：数据资源        |     |                      |                      |
| 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         |     | 210,329.38           | 368,818.68           |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>29,248,877.29</b> | <b>28,438,004.59</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 债权投资           |     |                      |                      |
| 其他债权投资         |     |                      |                      |
| 长期应收款          |     |                      |                      |
| 长期股权投资         | (三) | 9,404,213.00         | 9,404,213.00         |
| 其他权益工具投资       |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |     |                      |                      |
| 投资性房地产         |     |                      |                      |
| 固定资产           |     | 2,125,951.12         | 2,303,568.67         |
| 在建工程           |     |                      |                      |
| 生产性生物资产        |     |                      |                      |
| 油气资产           |     |                      |                      |
| 使用权资产          |     | 537,831.34           | 616,538.37           |
| 无形资产           |     |                      |                      |
| 其中：数据资源        |     |                      |                      |
| 开发支出           |     |                      |                      |
| 其中：数据资源        |     |                      |                      |
| 商誉             |     |                      |                      |
| 长期待摊费用         |     | 91,710.55            | 107,089.09           |
| 递延所得税资产        |     | 447,273.88           | 480,098.76           |
| 其他非流动资产        |     |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>12,606,979.89</b> | <b>12,911,507.89</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>41,855,857.18</b> | <b>41,349,512.48</b> |
| <b>流动负债：</b>   |     |                      |                      |
| 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           |     | 3,425,863.37         | 3,145,769.66         |
| 预收款项           |     |                      |                      |
| 合同负债           |     | 440,668.43           | 973,955.37           |
| 卖出回购金融资产款      |     |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |     | 141,680.18           | 497,855.05           |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应交税费              |  | 24,437.25            | 23,509.24            |
| 其他应付款             |  | 2,996,389.37         | 2,566,114.61         |
| 其中：应付利息           |  |                      |                      |
| 应付股利              |  |                      |                      |
| 持有待售负债            |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 156,455.80           | 153,196.74           |
| 其他流动负债            |  | 57,286.90            | 126,614.20           |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>7,242,781.30</b>  | <b>7,487,014.87</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                      |
| 长期借款              |  |                      |                      |
| 应付债券              |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 租赁负债              |  | 424,586.79           | 503,638.03           |
| 长期应付款             |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬          |  |                      |                      |
| 预计负债              |  |                      |                      |
| 递延收益              |  |                      |                      |
| 递延所得税负债           |  |                      |                      |
| 其他非流动负债           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>424,586.79</b>    | <b>503,638.03</b>    |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>7,667,368.09</b>  | <b>7,990,652.90</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 24,342,595.00        | 24,342,595.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 4,465,400.00         | 4,465,400.00         |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 2,522,154.33         | 2,522,154.33         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 2,858,339.76         | 2,028,710.25         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>34,188,489.09</b> | <b>33,358,859.58</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>41,855,857.18</b> | <b>41,349,512.48</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注    | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|---------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 |       | 21,555,436.87 | 24,891,769.03 |
| 其中：营业收入 | （二十六） | 21,555,436.87 | 24,891,769.03 |

|                               |       |               |               |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 利息收入                          |       |               |               |
| 已赚保费                          |       |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 21,822,858.21 | 25,296,945.46 |
| 其中：营业成本                       | (二十六) | 17,692,199.61 | 21,091,884.53 |
| 利息支出                          |       |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |       |               |               |
| 退保金                           |       |               |               |
| 赔付支出净额                        |       |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |       |               |               |
| 保单红利支出                        |       |               |               |
| 分保费用                          |       |               |               |
| 税金及附加                         | (二十七) | 15,772.62     | 50,218.18     |
| 销售费用                          | (二十八) | 1,508,488.76  | 1,548,910.04  |
| 管理费用                          | (二十九) | 1,828,978.53  | 1,183,951.16  |
| 研发费用                          | (三十)  | 804,545.07    | 1,349,317.74  |
| 财务费用                          | (三十一) | -27,126.38    | 72,663.81     |
| 其中：利息费用                       |       |               |               |
| 利息收入                          |       |               |               |
| 加：其他收益                        | (三十二) | 497,723.04    | 739,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）             | (三十三) | 264,901.07    | 3,608.21      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | (三十四) | -43,614.46    |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 451,588.31    | 337,431.78    |
| 加：营业外收入                       | (三十五) | 255,786.45    | 2,847.71      |
| 减：营业外支出                       | (三十六) | 25,978.31     | 1.14          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 681,396.45    | 340,278.35    |
| 减：所得税费用                       | (三十七) | 73,884.90     | 1,505.87      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 607,511.55    | 338,772.48    |
| 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）         |       | 607,511.55    | 338,772.48    |
| 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）          |       |               |               |

|                              |  |            |            |
|------------------------------|--|------------|------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |  | 607,511.55 | 338,772.48 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |  |            |            |
| (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      |  |            |            |
| <b>七、综合收益总额</b>              |  | 607,511.55 | 338,772.48 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | 607,511.55 | 338,772.48 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |  |            |            |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |            |            |
| (一) 基本每股收益(元/股)              |  | 0.02       | 0.02       |
| (二) 稀释每股收益(元/股)              |  | 0.02       | 0.02       |

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：陈慧

会计机构负责人：陈慧

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|---------------|-----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | (四) | 19,017,529.76 | 23,569,044.15 |
| 减：营业成本        | (四) | 15,471,576.60 | 19,395,607.47 |
| 税金及附加         |     | 7,693.85      | 44,448.49     |
| 销售费用          |     | 1,340,433.58  | 1,475,546.34  |
| 管理费用          |     | 1,443,794.14  | 1,030,136.23  |
| 研发费用          |     | 804,545.07    | 1,181,112.68  |
| 财务费用          |     | 8,358.32      | 71,954.61     |
| 其中：利息费用       |     |               |               |

|                               |  |            |              |
|-------------------------------|--|------------|--------------|
| 利息收入                          |  |            |              |
| 加：其他收益                        |  | 488,628.71 | 739,000.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |            |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |            |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）             |  | 265,361.84 | 3,608.21     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -43,614.46 |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |            |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 651,504.29 | 1,112,846.54 |
| 加：营业外收入                       |  | 250,300.06 | 2,299.27     |
| 减：营业外支出                       |  | 2,663.67   | 1.14         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 899,140.68 | 1,115,144.67 |
| 减：所得税费用                       |  | 69,511.17  | -1,542.44    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 829,629.51 | 1,116,687.11 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 829,629.51 | 1,116,687.11 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |            |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |            |              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |            |              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |            |              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |            |              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |            |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |            |              |
| 5. 其他                         |  |            |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |            |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |            |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |            |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |            |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |            |              |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |            |              |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |            |              |
| 7. 其他                         |  |            |              |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | 829,629.51 | 1,116,687.11 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |            |              |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |            |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |            |              |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024年1-6月            | 2023年1-6月            |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 22,798,847.25        | 26,180,571.47        |
| 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            |    | 2,080,139.71         | 1,242,323.00         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>24,878,986.96</b> | <b>27,422,894.47</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 19,890,406.71        | 19,156,857.28        |
| 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           |    | 2,006,765.07         | 2,752,599.15         |
| 支付的各项税费                   |    | 46,215.34            | 802,696.20           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,813,959.81         | 1,218,421.14         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>23,757,346.93</b> | <b>23,930,573.77</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,121,640.03</b>  | <b>3,492,320.70</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      | 200,000.00           |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      | <b>200,000.00</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付      |    | 5,499.91             |                      |

|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 的现金                       |  |              |               |
| 投资支付的现金                   |  |              |               |
| 质押贷款净增加额                  |  |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 5,499.91     |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -5,499.91    | 200,000.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |              |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |              |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |              |               |
| 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         |  |              | 1,014,781.92  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |              |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |              | 1,014,781.92  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              | -1,014,781.92 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 40,168.83    | -4,105.14     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 1,156,308.95 | 2,673,433.64  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,170,423.52 | 4,270,952.23  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 7,326,732.47 | 6,944,385.87  |

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：陈慧

会计机构负责人：陈慧

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 20,125,589.63 | 24,605,067.18 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,076,969.47  | 1,180,456.10  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 22,202,559.10 | 25,785,523.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 17,227,585.19 | 18,862,952.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 1,762,317.34  | 2,013,532.86  |
| 支付的各项税费               |    | 39,911.23     | 657,820.24    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 2,007,346.57  | 568,675.15    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 21,037,160.33 | 22,102,980.38 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 1,165,398.77  | 3,682,542.90  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |



|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 收回投资收到的现金                 |  |              | 200,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |  |              |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |              |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |              |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |              | 200,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 5,499.91     |               |
| 投资支付的现金                   |  |              | 200,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 5,499.91     | 200,000.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -5,499.91    |               |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |              |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |              |               |
| 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         |  |              | 1,014,781.92  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |              | 1,014,781.92  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              | -1,014,781.92 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 57.52        | -4,105.14     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 1,159,956.38 | 2,663,655.84  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,507,140.32 | 3,980,943.82  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 6,667,096.70 | 6,644,599.66  |

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 宜宾惠美纤维新材料股份有限公司

### 2024年1-6月财务报表附注

编制单位：宜宾惠美纤维新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司基本概况

宜宾惠美纤维新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2010年11月24日，系由四川省宜宾惠美线业有限责任公司、上海巍迈实业有限公司以及湖南素道投资咨询有限公司共同出资设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91511500565670597L，住所：四川省宜宾市翠屏区岷江北路90号，营业期限：2010年11月24日至长期。法定代表人：张静。

2016年11月24日，本公司于全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：惠美股份；股票代码：

839769。

## （二）公司历史沿革

### 1、公司成立

本公司由四川省宜宾惠美线业有限责任公司、上海魏迈实业有限公司、湖南素道投资咨询有限公司于2010年11月共同出资设立，申报注册资本500.00万元，全部以货币资金出资。该出资业经四川华强会计师事务所有限公司审验并出具川华会宜分验【2010】字第202号《验资报告》。

### 2、第一次增加注册资本

本公司于2015年6月15日召开股东会，决议增加注册资本83.33万元。本次增加注册资本由陈林以货币方式缴纳100.00万元人民币，其中：83.33万元作为公司注册资本，16.67万元作为公司资本公积。该出资业经四川华强会计师事务所有限公司审验并出具川华会成验【2015】34号《验资报告》。

### 3、第二次增加注册资本

本公司于2015年7月6日召开股东会，决议增加注册资本133.33万元。本次增加注册资本由陈占强以货币方式缴纳160.00万元人民币，其中：133.33万元作为公司注册资本，26.67万元作为资本公积。该出资业经四川华强会计师事务所有限公司审验并出具川华会成验【2015】35号《验资报告》。

### 4、第三次增加注册资本

本公司于2015年11月26日召开临时股东大会，决议增加注册资本420.00万元。本次增加注册资本：由上海魏迈实业有限公司以货币方式缴纳204.00万元人民币，其中170.00万元作为公司注册资本，34.00万元作为资本公积；胡智以货币方式缴纳60.00万元人民币，其中50万元作为公司注册资本，10.00万元作为资本公积；彭博以货币方式缴纳60.00万元人民币，其中50万元作为公司注册资本，10.00万元作为资本公积；韩磊以货币方式缴纳180.00万元人民币，其中150万元作为公司注册资本，30.00万元作为资本公积。2015年12月16日，公司在四川省宜宾市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

本次增资后，公司股本结构如下：

| 序号 | 股东姓名            | 持股数量（万股） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|-----------------|----------|---------|------|
| 1  | 上海魏迈实业有限公司      | 320.00   | 28.15   | 货币   |
| 2  | 四川省宜宾惠美线业有限责任公司 | 250.00   | 21.99   | 货币   |
| 3  | 韩磊              | 150.00   | 13.20   | 货币   |
| 4  | 陈占强             | 133.33   | 11.73   | 货币   |
| 5  | 长沙素道投资咨询有限公司    | 100.00   | 8.80    | 货币   |
| 6  | 陈林              | 83.33    | 7.33    | 货币   |
| 7  | 胡智              | 50.00    | 4.40    | 货币   |
| 8  | 彭博              | 50.00    | 4.40    | 货币   |
| 合计 |                 | 1,136.66 | 100.00  |      |

### 5、第一次股权转让

2016年1月5日，四川省宜宾惠美线业有限责任公司与宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定四川省宜宾惠美线业有限责任公司将其持有公司250.00万股权（对应实缴注册

资本250.00万元人民币)以300.00万元的总价转让给宜宾江源企业管理服务中心(有限合伙)。并于当日在四川省宜宾市工商行政管理局完成股权转让工商变更登记手续。

本公司于2017年4月5日召开2016年度股东大会,大会审议通过《2016年度利润分配预案的议案》,利润分配方案为:经北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中证天通(2017)审字第071057号报告审计,截止至2016年12月31日累计未分配利润余额为4,356,601.31元,以公司总股本11,366,600.00股为基数,以未分配利润向公司全体股东每10股送3股,共计送股3,409,980股。经送股后,本公司的股权结构如下:

| 序号 | 股东姓名               | 持股数量(万股) | 持股比例(%) |
|----|--------------------|----------|---------|
| 1  | 上海巍迈实业有限公司         | 416.00   | 28.15   |
| 2  | 宜宾江源企业管理服务中心(有限合伙) | 325.00   | 21.99   |
| 3  | 韩磊                 | 195.00   | 13.20   |
| 4  | 陈占强                | 173.33   | 11.73   |
| 5  | 长沙素道投资咨询有限公司       | 130.00   | 8.80    |
| 6  | 陈林                 | 108.33   | 7.33    |
| 7  | 胡智                 | 65.00    | 4.40    |
| 8  | 彭博                 | 65.00    | 4.40    |
| 合计 |                    | 1,477.66 | 100.00  |

#### 6、第四次增加注册资本

2017年10月18日,本公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于<宜宾惠美纤维新材料股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》,决定发行不超过312万(含312万)股的人民币普通股,发行价格为每股人民币2.50元,预计募集资金总额不超过人民币780.00万元(含780.00万元)。公司现有股东上海巍迈实业有限公司、陈林、彭博及公司高级管理人员刘杰参与了本次认购。截止2017年12月30日,本公司已收到本次发行对象缴付的认购资金532.00万元。2018年1月8日,四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验了本次出资并出具川华信验(2018)04号《验资报告》。2018年3月13日,本次股票发行完成股份登记手续。

本次增资后,本公司的股权结构如下:

| 序号 | 股东姓名               | 持股数量(万股) | 持股比例(%) |
|----|--------------------|----------|---------|
| 1  | 上海巍迈实业有限公司         | 496.00   | 29.34   |
| 2  | 宜宾江源企业管理服务中心(有限合伙) | 325.00   | 19.23   |
| 3  | 韩磊                 | 195.00   | 11.54   |
| 4  | 陈占强                | 173.33   | 10.25   |
| 5  | 陈林                 | 172.33   | 10.19   |
| 6  | 长沙素道投资咨询有限公司       | 130.00   | 7.69    |
| 7  | 彭博                 | 73.00    | 4.32    |
| 8  | 胡智                 | 65.00    | 3.85    |
| 9  | 刘杰                 | 60.80    | 3.59    |

|  |    |          |        |
|--|----|----------|--------|
|  | 合计 | 1,690.46 | 100.00 |
|--|----|----------|--------|

### 7、第五次增加注册资本

2021年5月21日，本公司召开 2020年度股东大会审议并通过《2020 年年度权益分派预案》的议案，且公司于2021年6月1日实施 2020年度权益分派，以公司现有总股本16,904,580股为基数，向全体股东每10股送红股2股，每10股派人民币现金1.50元。分红前公司总股本为16,904,580股，分红后总股本增至20,285,496股。2021年8月17日，本公司完成工商变更手续并取得新的营业执照。

### 8、第六次增加注册资本

2023年5月4日，本公司召开 2022年度股东大会审议并通过《2022 年年度权益分派预案》的议案，且公司于2023年5月25日实施 2022年度权益分派，以公司现有总股本20,285,496股为基数，向全体股东每10股送红股2股，每10股派人民币现金0.50元。分红前公司总股本为20,285,496股，分红后总股本增至24,342,595股。2023年6月7日，本公司完成工商变更手续并取得新的营业执照。

### （三）业务性质及主要经营活动

本公司经营范围：纺织原料、材料、面料、针织及家纺用品的生产及销售；各类商品的进出口经营；日用品、化妆品销售；钢材、煤炭销售；金属及金属矿、建材的销售；化工材料（不含危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。（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）。

### （四）财务报告批准报出情况

本公司财务报告已于2024年8月20日经董事会批准报出。

### （五）合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。本公司报告期内纳入合并范围包括宜宾惠美纤维新材料股份有限公司、宜宾美康无纺新材料有限责任公司、宜宾圣美纺织品有限责任公司。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

## （五）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

## （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## （八）外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

### 2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单

独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### （九）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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （1）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，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，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，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。本公司对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。

此外，本公司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，并将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### （3）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。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 2、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。



预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

### 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且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；

（3）该金融资产已转移，虽然企业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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### 4、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。

终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1、对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独预计信用损失。

3、除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上评估信用风险，计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

#### （1）应收票据组合

| 项目  | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
| 组合一 | 银行承兑汇票  |
| 组合二 | 商业承兑汇票  |

对于划分为组合一的应收票据，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

对于划分为组合二的应收票据，参照应收账款组合一，按账龄计提预期信用损失。

#### （2）应收账款组合

| 项目  | 确定组合的依据  |
|-----|--|
| 组合一 | 本组合为正常业务形成的应收款项，是指除合并范围内的关联方及特殊单项应收款项外的应收账款，以账龄作为信用风险特征。 |
| 组合二 | 本组合为合并范围内的关联方往来，具有较低信用风险。                                |

对于划分为组合一的应收款项，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄        | 预期信用损失率 |
|-----------|---------|
| 1年以内（含1年） | 5%      |
| 1-2年      | 10%     |
| 2-3年      | 20%     |
| 3-4年      | 30%     |
| 4-5年      | 50%     |
| 5年以上      | 100%    |

对于划分为组合二的应收账款，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

### （3）其他应收款组合

| 项目  | 确定组合的依据   |
|-----|---|
| 组合一 | 本组合为正常业务形成的其他应收款，是指除合并范围内的关联方及特殊单项其他应收款项外的其他应收款项，以账龄作为信用风险特征。 |
| 组合二 | 本组合为合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等具有较低信用风险。                       |

对于划分为组合一的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄        | 预期信用损失率 |
|-----------|---------|
| 1年以内（含1年） | 5%      |
| 1-2年      | 10%     |
| 2-3年      | 20%     |
| 3-4年      | 30%     |
| 4-5年      | 50%     |
| 5年以上      | 100%    |

对于划分为组合二的其他应收款，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

## （十一） 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## （十二） 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，应当作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### （十三） 持有待售及终止经营

#### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (十四) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十五） 固定资产

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

### 1、固定资产的初始确认

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的

价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2、固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 资产类别       | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率   |
|------------|-----------|--------|--------|
| 房屋、建筑物及构筑物 | 20        | 3%     | 4.85%  |
| 机器设备       | 14        | 3%     | 6.93%  |
| 办公设备       | 6         | 3%     | 16.17% |

## 3、固定资产处置

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

### （十六） 在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十七） 使用权资产

在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，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，并按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额、在



租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）、承租人发生的初始直接费用以及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。

本公司按年限平均法对使用权资产计提折旧，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁付款额现值发生变动，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，相应调整使用权资产的账面价值，使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## （十八） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (十九) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一） 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （二十二） 职工薪酬

### 1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）短期带薪缺勤；（7）短期利润分享计划；（8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：（1）设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）；（2）设定受益计划。

辞退福利主要包括：（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：（1）长期带薪缺勤；（2）长期残疾福利；（3）长期利润分享计划。

### 2、 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划的会计处理通常分四步骤：（1）确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；（2）确定设定受益计划净负债或净资产；（3）确定应当计入当期损益的金额；（4）确定应当计入其他综合收益的金额。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长

期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本；（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：（1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；（2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；（3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

### （二十三） 租赁负债

在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，折现率为租赁内含利率，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。

本公司按照折现率计算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于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当根据担保余值预计的应付金额发生变动、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。

### （二十四） 收入

#### 1、收入确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受

该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入会计计量

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，企业代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（5）对于附有质量保证条款的销售，公司会评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务，公司提供额外服务的，作为单项履约义务进行相关会计处理。否则，按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

## 3、收入确认的具体方法

①国内销售收入：以销售的产品发出并经客户验收后作为控制权转移的时点。

②出口销售收入：按购货方合同规定的要求生产提供产品，经内部检验合格后运至港口，由代理报关公司办妥出口报关手续，货运公司已受托将产品装运，收入金额已经可以确定并开具出口销售发票，已收讫货款或预计可以正常收回货款。

## （二十五） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：确认为与资产相关的政府补助之外的其他政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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

### 3、政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，如存在相关递延收益，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。

### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

### （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （二十七） 租赁

### 经营租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产（短期租赁和低价值资产租赁除外），并按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）、承租人发生的初始直接费用以及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。

本公司按年限平均法对使用权资产计提折旧，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁付款额现值发生变动，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，相应调整使用权资产的账面价值，使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司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，折现率为租赁内含利率，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。

本公司按照折现率计算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于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当根据担保余值预计的应付金额发生变动、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。

#### （2）本公司作为出租人

本公司将收取的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，对发生与经营租赁有关的

初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### （二十八）重要会计政策、会计估计的变更

- 1、准则变化涉及的会计政策变更：无
- 2、企业经营管理涉及的会计政策变更：无
- 3、会计估计变更：无

#### 四、税项

##### （一）主要税项及其税率

| 税目      | 纳税（费）基础       | 税（费）率      | 备注 |
|---------|---------------|------------|----|
| 增值税     | 当期销项税额减当期进项税额 | 3%、11%、13% |    |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额       | 7%         |    |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额       | 3%         |    |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额       | 2%         |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 15%、25%    |    |

##### （二）税收优惠及批文

根据所得税法及其实施细则、《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税【2011】58号）》以及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2012年第12号）》等文件精神，经四川省经济和信息化委员会确认本公司主营业务为国家鼓励类产业项目，且主营业务收入占公司收入总额70%以上，符合国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的条件，本公司企业所得税减按15%的税率征收。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2024年1月1日，期末指2024年6月30日；上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。金额单位为人民币元。。

##### （一）货币资金

| 项 目       | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 现金        | 65.57               | 65.57               |
| 银行存款      | 7,326,666.90        | 6,170,357.95        |
| <b>合计</b> | <b>7,326,732.47</b> | <b>6,170,423.52</b> |

##### （二）交易性金融资产

| 项 目                         | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1.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 | 6,004,162.25 | 6,004,162.25 |
| 其中：债务工具投资                   |              |              |
| 权益工具投资                      |              |              |
| 衍生金融资产                      |              |              |
| 其他                          | 6,004,162.25 | 6,004,162.25 |



| 项 目                         | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 2.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                      |                     |                     |
| 其他                          |                     |                     |
| <b>合 计</b>                  | <b>6,004,162.25</b> | <b>6,004,162.25</b> |

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系报告期购买理财产品业务，按公允价值计量确认的交易性金融资产。

### （三）应收票据

#### 1、票据类型

| 项 目        | 期末余额                | 期初余额              |
|------------|---------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票     | 1,570,000.00        | 653,592.63        |
| 商业承兑汇票     |                     |                   |
| 减：预期信用损失   |                     |                   |
| <b>合 计</b> | <b>1,570,000.00</b> | <b>653,592.63</b> |

2、已质押的应收票据金额：无。

3、已背书或贴现但尚未到期的应收票据：无。

4、出票人未履约转应收账款的票据金额：无。

5、预期信用损失计提情况：无。

### （四）应收账款

#### 1、应收账款分类

| 类 别                | 期末金额              |               |                  |          |
|--------------------|-------------------|---------------|------------------|----------|
|                    | 账面余额              |               | 预期信用损失           |          |
|                    | 金额                | 比例（%）         | 金额               | 计提比例（%）  |
| 按单项评估计提预期信用损失的应收账款 |                   |               |                  |          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   | 254,882.51        | 100.00        | 18,901.52        |          |
| 其中：组合一：正常业务形成的应收款项 | 254,882.51        | 100.00        | 18,901.52        | 7.42     |
| 组合二：合并范围内的关联方往来组合  |                   |               |                  |          |
| <b>合 计</b>         | <b>254,882.51</b> | <b>100.00</b> | <b>18,901.52</b> | <b>—</b> |

（续表）

| 类 别                | 期初金额       |        |           |         |
|--------------------|------------|--------|-----------|---------|
|                    | 账面余额       |        | 预期信用损失    |         |
|                    | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |
| 按单项评估计提预期信用损失的应收账款 |            |        |           |         |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   | 769,613.11 | 100.00 | 43,101.60 |         |

| 类别                 | 期初金额              |               |                  |          |
|--------------------|-------------------|---------------|------------------|----------|
|                    | 账面余额              |               | 预期信用损失           |          |
|                    | 金额                | 比例（%）         | 金额               | 计提比例（%）  |
| 其中：组合一：正常业务形成的应收款项 | 769,613.11        | 100.00        | 43,101.60        | 5.60     |
| 组合二：合并范围内的关联方往来组合  |                   |               |                  |          |
| <b>合计</b>          | <b>769,613.11</b> | <b>100.00</b> | <b>43,101.60</b> | <b>—</b> |

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款：无。

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合一：正常业务形成的应收款项

| 账龄        | 期末数               |            |                  | 期初数               |            |                  |
|-----------|-------------------|------------|------------------|-------------------|------------|------------------|
|           | 账面余额              | 预期信用损失率（%） | 预期信用损失           | 账面余额              | 预期信用损失率（%） | 预期信用损失           |
| 1年以内      | 247,888.11        | 5.00       | 12,394.40        | 762,241.04        | 5.00       | 38,086.87        |
| 1至2年      | 10.00             | 10.00      | 1.00             | 177.85            | 10.00      | 17.78            |
| 2至3年      | 177.85            | 20.00      | 35.57            | 480.00            | 20.00      | 96.00            |
| 3至4年      | 480.00            | 30.00      | 144.00           |                   |            |                  |
| 4至5年      |                   |            |                  | 3,626.55          | 50.00      | 1,813.28         |
| 5年以上      | 6,326.55          | 100.00     | 6,326.55         | 3,087.67          | 100.00     | 3,087.67         |
| <b>合计</b> | <b>254,882.51</b> | <b>-</b>   | <b>18,901.52</b> | <b>769,613.11</b> | <b>-</b>   | <b>43,101.60</b> |

②组合中，采用其他方法计提预期信用损失的应收账款：无。

2、本报告期实际核销的重要应收账款情况：无。

3、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

| 单位名称            | 与公司关系 | 账面余额              | 计提的预期信用损失金额      | 占应收账款总额比例（%） |
|-----------------|-------|-------------------|------------------|--------------|
| 四川省宜宾惠美线业有限责任公司 | 非关联方  | 16,947.36         | 847.37           | 6.65         |
| 宜宾丽雅置地有限责任公司    | 非关联方  | 2,700.00          | 2,700.00         | 1.06         |
| 宜宾美华科技企业孵化器有限公司 | 非关联方  | 2,580.00          | 2,580.00         | 1.01         |
| 罗莱生活科技股份有限公司    | 非关联方  | 117,955.00        | 5,897.75         | 46.28        |
| 杭州益晶纺织有限公司      | 非关联方  | 1,046.54          | 1,046.54         | 0.41         |
| <b>合计</b>       |       | <b>141,228.90</b> | <b>13,071.66</b> | <b>95.71</b> |

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## （五）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

| 账龄        | 期末余额         |       | 期初余额       |       |
|-----------|--------------|-------|------------|-------|
|           | 金额           | 比例（%） | 金额         | 比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 2,146,312.70 | 86.75 | 751,115.01 | 68.17 |

| 账 龄        | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|            | 金额                  | 比例（%）         | 金额                  | 比例（%）         |
| 1—2年（含2年）  | 87,999.19           | 3.56          | 137,449.10          | 12.47         |
| 2—3年（含3年）  | 107,609.69          | 4.35          | 81,202.64           | 7.37          |
| 3年以上       | 132,112.07          | 5.34          | 132,112.07          | 11.99         |
| <b>合 计</b> | <b>2,474,033.65</b> | <b>100.00</b> | <b>1,101,878.82</b> | <b>100.00</b> |

2、账龄1年以上且金额重大的预付款项：无。

3、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

| 单位名称          | 与公司关系 | 期末账面余额            | 占预付账款总额的比例（%） | 备注 |
|---------------|-------|-------------------|---------------|----|
| 新乡市洪亮物流有限公司   | 非关联方  | 47,100.92         | 1.90          |    |
| 江阴市三牧毛条有限公司   | 非关联方  | 53,205.00         | 2.15          |    |
| 宜宾丝丽雅纺织贸易有限公司 | 非关联方  | 201,963.45        | 8.16          |    |
| 保山恒丰纺织科技有限公司  | 非关联方  | 121,004.02        | 4.89          |    |
| 宜宾天恒科技有限公司    | 非关联方  | 62,500.00         | 2.53          |    |
| <b>合 计</b>    |       | <b>485,773.39</b> | <b>19.63</b>  |    |

#### （六）其他应收款

| 性质         | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款项     | 8,757,741.09        | 9,387,892.88        |
| 减：预期信用损失   | 2,011,936.70        | 2,252,637.69        |
| <b>合 计</b> | <b>6,745,804.39</b> | <b>7,135,255.19</b> |

1、其他应收款项按类别分类：

| 类 别                            | 期末金额                |               |                     |          |
|--------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|
|                                | 账面余额                |               | 预期信用损失              |          |
|                                | 金额                  | 比例（%）         | 金额                  | 计提比例（%）  |
| 按单项评估计提预期信用损失的其他应收款            |                     |               |                     |          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款              | 8,757,741.09        | 100.00        | 2,011,936.70        |          |
| 其中：组合一：正常业务形成的其他应收款            | 7,820,536.87        | 89.30         | 2,011,936.70        | 25.73    |
| 组合二：合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等 | 937,204.22          | 10.70         |                     |          |
| <b>合 计</b>                     | <b>8,757,741.09</b> | <b>100.00</b> | <b>2,011,936.70</b> | <b>—</b> |

（续表）

| 类 别                 | 期初金额         |        |              |         |
|---------------------|--------------|--------|--------------|---------|
|                     | 账面余额         |        | 预期信用损失       |         |
|                     | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |
| 按单项评估计提预期信用损失的其他应收款 |              |        |              |         |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款   | 9,387,892.88 | 100.00 | 2,252,637.69 |         |

| 类别                             | 期初金额                |               |                     |          |
|--------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|
|                                | 账面余额                |               | 预期信用损失              |          |
|                                | 金额                  | 比例（%）         | 金额                  | 计提比例（%）  |
| 其中：组合一：正常业务形成的其他应收款            | 9,049,556.32        | 96.40         | 2,252,637.69        | 24.98    |
| 组合二：合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等 | 338,336.56          | 3.60          |                     |          |
| <b>合计</b>                      | <b>9,387,892.88</b> | <b>100.00</b> | <b>2,252,637.69</b> | <b>—</b> |

1) 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款：无

2) 按组合计提预期信用损失的其他应收款：

①组合一：正常业务形成的其他应收款

| 账龄        | 年末余额                |                     |         |
|-----------|---------------------|---------------------|---------|
|           | 账面余额                | 预期信用损失              | 计提比例（%） |
| 1年以内      | 107,135.76          | 5,356.77            | 5.00    |
| 1-2年      | 815,471.26          | 81,547.13           | 10.00   |
| 2-3年      | 2,537,773.78        | 507,554.76          | 20.00   |
| 3-4年      | 3,813,000.00        | 1,143,900.00        | 30.00   |
| 4-5年      | 547,156.07          | 273,578.04          | 50.00   |
| 5年以上      |                     |                     |         |
| <b>合计</b> | <b>7,820,536.87</b> | <b>2,011,936.70</b> |         |

(续表)

| 账龄        | 年初余额                |                     |         |
|-----------|---------------------|---------------------|---------|
|           | 账面余额                | 预期信用损失              | 计提比例（%） |
| 1年以内      | 141,155.21          | 7,057.76            | 5.00    |
| 1-2年      | 815,471.26          | 81,547.13           | 10.00   |
| 2-3年      | 3,732,773.78        | 746,554.76          | 20.00   |
| 3-4年      | 3,813,000.00        | 1,143,900.00        | 30.00   |
| 4-5年      | 547,156.07          | 273,578.04          | 50.00   |
| 5年以上      |                     |                     |         |
| <b>合计</b> | <b>9,049,556.32</b> | <b>2,252,637.69</b> |         |

②组合中，采用其他方法计提预期信用损失的其他应收款：

| 项目                         | 年末余额              |        |         |
|----------------------------|-------------------|--------|---------|
|                            | 账面余额              | 预期信用损失 | 计提比例（%） |
| 合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等 | 937,204.22        |        |         |
| <b>合计</b>                  | <b>937,204.22</b> |        |         |

(续表)

| 项目                         | 年初余额       |        |          |
|----------------------------|------------|--------|----------|
|                            | 账面余额       | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等 | 338,336.56 |        |          |
| 合计                         | 338,336.56 |        |          |

## 2、预期信用损失计提情况

| 预期信用损失       | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|              | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额         | 2,252,637.69   |                      |                      | 2,252,637.69 |
| 期初余额在本期重新评估后 |                |                      |                      |              |
| 本期计提         | -240,700.99    |                      |                      | -240,700.99  |
| 本期转回         |                |                      |                      |              |
| 本期转销         |                |                      |                      |              |
| 本期核销         |                |                      |                      |              |
| 其他变动         |                |                      |                      |              |
| 期末余额         | 2,011,936.70   |                      |                      | 2,011,936.70 |

3、本期收回或转回的重要预期信用损失情况：无

4、本报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

| 债务人名称        | 款项性质   | 期末余额         | 账龄                | 占其他应收款项余额的比例 (%) | 预期信用损失       |
|--------------|--------|--------------|-------------------|------------------|--------------|
| 四川创宇特种纤维有限公司 | 往来款    | 5,961,402.21 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 68.07            | 1,648,229.99 |
| 绍兴新纶机械制造有限公司 | 往来款    | 385,714.29   | 2-3 年             | 4.40             | 77,142.86    |
| 绍兴远瞩化纤有限公司   | 往来款    | 557,142.86   | 2-3 年             | 6.36             | 111,428.57   |
| 钟凤兴          | 往来款    | 862,142.85   | 2-3 年             | 9.84             | 172,428.57   |
| 程萍           | 保证金及押金 | 98,980.02    | 1 年以内             | 1.13             |              |
| 合计           |        | 7,865,382.23 |                   | 89.80            | 2,009,229.99 |

6、涉及政府补助的其他应收款项：无。

7、由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

8、其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## (七) 存货

1、存货分项列示如下：

| 项目  | 期末余额       |            |            | 期初余额         |            |            |
|-----|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
|     | 账面余额       | 跌价准备       | 账面价值       | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值       |
| 原材料 | 575,316.60 | 186,494.13 | 388,822.47 | 1,039,343.08 | 387,658.95 | 651,684.13 |

| 项 目        | 期末余额                |                   |                     | 期初余额                |                     |                     |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            | 账面余额                | 跌价准备              | 账面价值                | 账面余额                | 跌价准备                | 账面价值                |
| 库存商品       | 4,048,150.14        | 766,324.74        | 3,281,825.40        | 5,276,073.27        | 1,113,000.99        | 4,163,072.28        |
| 委托加工物资     | 831,349.82          |                   | 831,349.82          | 109,908.65          | 37,775.56           | 72,133.09           |
| <b>合 计</b> | <b>5,454,816.56</b> | <b>952,818.87</b> | <b>4,501,997.69</b> | <b>6,425,325.00</b> | <b>1,538,435.50</b> | <b>4,886,889.50</b> |

## 2、存货跌价准备：

## (1) 明细情况

| 项 目        | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 |                   | 其他 | 期末余额              |
|------------|---------------------|------|------|-------------------|----|-------------------|
|            |                     |      | 转回   | 转销                |    |                   |
| 原材料        | 387,658.95          |      |      | 201,164.82        |    | 186,494.13        |
| 库存商品       | 1,113,000.99        |      |      | 346,676.25        |    | 766,324.74        |
| 委托加工物资     | 37,775.56           |      |      | 37,775.56         |    | 0.00              |
| <b>合 计</b> | <b>1,538,435.50</b> |      |      | <b>585,616.63</b> |    | <b>952,818.87</b> |

## (2) 存货跌价准备计提和转回原因

| 项 目    | 确定可变现净值的依据    | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|--------|---------------|------------------|
| 库存商品   | 按存货成本与可变现净值孰低 | 产品报废或出售          |
| 原材料    | 按存货成本与可变现净值孰低 | 产品报废或出售          |
| 委托加工物资 | 按存货成本与可变现净值孰低 | 产品报废或出售          |

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

## (八) 其他流动资产

| 项 目        | 期末账面余额            | 期初账面余额            |
|------------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税     | 131,289.65        | 274,274.27        |
| 预缴企业所得税    | 133,805.16        | 133,805.16        |
| 待摊费用       |                   | 48,361.38         |
| <b>合 计</b> | <b>265,094.81</b> | <b>456,440.81</b> |

## (九) 固定资产

| 项 目        | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 固定资产       | 2,349,774.53        | 2,598,670.36        |
| 固定资产清理     |                     |                     |
| <b>合 计</b> | <b>2,349,774.53</b> | <b>2,598,670.36</b> |

## 1、固定资产

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

| 项目             | 机器设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|------|------|----|
| <b>一、账面原值：</b> |      |      |    |

| 项目            | 机器设备         | 办公设备       | 合计           |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 期初余额       | 5,188,113.15 | 306,100.08 | 5,494,213.23 |
| 2. 本期增加金额     |              | 5,499.91   | 5,499.91     |
| (1) 购置        |              | 5,499.91   | 5,499.91     |
| (2) 在建工程转入    |              |            |              |
| (3) 企业合并增加    |              |            |              |
| (4) 其他        |              |            |              |
| 3. 本期减少金额     | 76,366.38    |            | 76,366.38    |
| (1) 处置或报废     | 76,366.38    |            | 76,366.38    |
| (2) 其他        |              |            |              |
| 4. 期末余额       | 5,111,746.77 | 311,599.99 | 5,423,346.76 |
| <b>二、累计折旧</b> |              |            |              |
| 1. 期初余额       | 2,766,542.99 | 128,999.88 | 2,895,542.87 |
| 2. 本期增加金额     | 194,529.73   | 33,654.81  | 228,184.54   |
| (1) 计提        | 194,529.73   | 33,654.81  | 228,184.54   |
| 3. 本期减少金额     | 50,155.18    |            | 50,155.18    |
| (1) 处置或报废     | 50,155.18    |            | 50,155.18    |
| (2) 其他        |              |            |              |
| 4. 期末余额       | 2,910,917.54 | 162,654.69 | 3,073,572.23 |
| <b>三、减值准备</b> |              |            |              |
| 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     |              |            |              |
| (2) 其他        |              |            |              |
| 4. 期末余额       |              |            |              |
| <b>四、账面价值</b> |              |            |              |
| 1. 期末账面价值     | 2,200,829.23 | 148,945.30 | 2,349,774.53 |
| 2. 期初账面价值     | 2,421,570.16 | 177,100.20 | 2,598,670.36 |

(2) 期末暂时闲置的固定资产：无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况：无。

#### (十) 使用权资产

| 项目        | 房屋建筑物      | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1. 期初余额   | 852,659.45 | 852,659.45 |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |

| 项目        | 房屋建筑物      | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 4. 期末余额   | 852,659.45 | 852,659.45 |
| 二、累计折旧    |            |            |
| 1. 期初余额   | 236,121.08 | 236,121.08 |
| 2. 本期增加金额 | 78,707.03  | 78,707.03  |
| (1) 计提    | 78,707.03  | 78,707.03  |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   | 314,828.11 | 314,828.11 |
| 三、减值准备    |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 期末账面价值    | 537,831.34 | 537,831.34 |
| 期初账面价值    | 616,538.37 | 616,538.37 |

### (十一) 无形资产

#### 1、无形资产类别情况

| 项目            | 特许权       | 合计        |
|---------------|-----------|-----------|
| <b>一、账面原值</b> |           |           |
| 1. 期初余额       | 85,000.00 | 85,000.00 |
| 2. 本期增加金额     |           |           |
| (1) 购置        |           |           |
| (2) 内部研发      |           |           |
| (3) 企业合并增加    |           |           |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| (1) 处置        |           |           |
| (2) 其他        |           |           |
| 4. 期末余额       | 85,000.00 | 85,000.00 |
| <b>二、累计摊销</b> |           |           |
| 1. 期初余额       | 85,000.00 | 85,000.00 |
| 2. 本期增加金额     |           |           |
| (1) 计提        |           |           |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| (1) 处置        |           |           |
| (2) 其他        |           |           |



| 项目            | 特许权       | 合计        |
|---------------|-----------|-----------|
| 4. 期末余额       | 85,000.00 | 85,000.00 |
| <b>三、减值准备</b> |           |           |
| 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       |           |           |
| <b>四、账面价值</b> |           |           |
| 1. 期末账面价值     |           |           |
| 2. 期初账面价值     |           |           |

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

3、对财务报表具有重要影响的单项知识产权：无。

4、期末未办妥产权证书的土地使用权：无。

#### (十二) 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额              | 本期增加额 | 本期摊销额            | 其他减少额 | 期末余额             |
|-----------|-------------------|-------|------------------|-------|------------------|
| 装修        | 137,569.61        |       | 47,359.06        |       | 90,210.55        |
| 其他        | 3,000.00          |       | 1,500.00         |       | 1,500.00         |
| <b>合计</b> | <b>140,569.61</b> |       | <b>48,859.06</b> |       | <b>91,710.55</b> |

#### (十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额                |                   | 期初余额                |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|           | 暂时性差异               | 递延所得税资产           | 暂时性差异               | 递延所得税资产             |
| 信用减值准备    | 2,030,838.16        | 304,671.80        | 2,295,739.27        | 344,360.89          |
| 资产减值准备    | 820,926.40          | 172,872.82        | 777,311.93          | 166,330.65          |
| 可抵扣亏损     | 2,210,325.12        | 494,116.34        | 2,210,325.12        | 494,116.34          |
| 租赁负债      | 43,211.28           | 6,481.69          | 40,296.41           | 6,044.46            |
| <b>合计</b> | <b>5,105,300.96</b> | <b>978,142.65</b> | <b>5,323,672.73</b> | <b>1,010,852.34</b> |

2、未经抵销的递延所得税负债：无。

3、互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目：无。

4、递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：无。

#### (十四) 应付账款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应付货款      | 1,455,657.01        | 526,961.28        |
| <b>合计</b> | <b>1,455,657.01</b> | <b>526,961.28</b> |

2、账龄超过1年的大额应付账款：无。

### （十五） 合同负债

| 项 目        | 期末余额              | 期初余额                |
|------------|-------------------|---------------------|
| 预收货款       | 814,266.16        | 1,389,336.60        |
| <b>合 计</b> | <b>814,266.16</b> | <b>1,389,336.60</b> |

### （十六） 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类

| 项 目          | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 短期薪酬         | 145,824.62        | 530,976.72        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,879.46          |                   |
| 辞退福利         |                   |                   |
| 一年内到期的其他长期福利 |                   |                   |
| <b>合 计</b>   | <b>147,704.08</b> | <b>530,976.72</b> |

#### 2、短期薪酬

| 项 目           | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 523,866.35        | 1,554,179.84        | 1,941,597.13        | 136,449.06        |
| 2、职工福利费       |                   | 20,679.78           | 20,679.78           |                   |
| 3、社会保险费       |                   | 83,465.90           | 82,576.00           | 889.90            |
| 其中：基本医疗保险费    |                   | 78,534.00           | 77,707.50           | 826.50            |
| 工伤保险费         |                   | 4,931.90            | 4,868.50            | 63.40             |
| 生育保险费         |                   |                     |                     |                   |
| 4、补充商业保险      |                   |                     |                     |                   |
| 5、住房公积金       |                   | 95,100.00           | 94,700.00           | 400.00            |
| 6、工会经费和职工教育经费 | 7,110.37          | 14,593.35           | 13,618.06           | 8,085.66          |
| 7、其他短期薪酬      |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>    | <b>530,976.72</b> | <b>1,768,018.87</b> | <b>2,153,170.97</b> | <b>145,824.62</b> |

#### 3、离职后福利-设定提存计划

| 项 目        | 期初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额            |
|------------|------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1、基本养老保险费  |      | 168,960.32        | 167,148.80        | 1,811.52        |
| 2、失业保险费    |      | 6,318.46          | 6,250.52          | 67.94           |
| 3、年金缴费     |      |                   |                   |                 |
| <b>合 计</b> |      | <b>175,278.78</b> | <b>173,399.32</b> | <b>1,879.46</b> |

### （十七） 应交税费

| 类别    | 期末账面余额   | 期初账面余额   | 备注 |
|-------|----------|----------|----|
| 增值税   | 5,205.32 |          |    |
| 个人所得税 | 7,650.43 | 7,707.57 |    |

| 类别        | 期末账面余额           | 期初账面余额           | 备注 |
|-----------|------------------|------------------|----|
| 企业所得税     | 1,813.98         | 199.85           |    |
| 城市维护建设税   | 9,237.83         | 9,107.69         |    |
| 教育费附加     | 3,903.29         | 3,903.29         |    |
| 地方教育费附加   | 2,602.19         | 2,602.19         |    |
| 印花税       | 2,958.96         | 2,002.59         |    |
| <b>合计</b> | <b>33,372.00</b> | <b>25,523.18</b> |    |

**(十八) 其他应付款**

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息      |                     |                     |
| 应付股利      |                     |                     |
| 其他应付款项    | 3,265,723.75        | 2,813,166.29        |
| <b>合计</b> | <b>3,265,723.75</b> | <b>2,813,166.29</b> |

1、应付利息：无。

2、应付股利：无。

3、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款       | 3,265,723.75        | 2,813,166.29        |
| <b>合计</b> | <b>3,265,723.75</b> | <b>2,813,166.29</b> |

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况：

| 单位名称      | 与本公司关系 | 账面余额                | 未结算的原因 |
|-----------|--------|---------------------|--------|
| 刘杰        | 非关联方   | 2,682,424.77        | 拟增资款   |
| <b>合计</b> |        | <b>2,682,424.77</b> |        |

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 担保借款       |                   |                   |
| 一年内到期的租赁负债 | 156,455.80        | 153,196.74        |
| <b>合计</b>  | <b>156,455.80</b> | <b>153,196.74</b> |

**(二十) 其他流动负债**

| 项目        | 期末余额             | 期初余额              |
|-----------|------------------|-------------------|
| 预收货款包含的税金 | 89,651.27        | 180,613.76        |
| <b>合计</b> | <b>89,651.27</b> | <b>180,613.76</b> |

**(二十一) 租赁负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 租赁负债          | 625,826.00        | 714,806.00        |
| 减：未确认融资费用     | 44,783.41         | 57,971.23         |
| 一年内到期的租赁负债    | 156,455.80        | 153,196.74        |
| <b>租赁负债净额</b> | <b>424,586.79</b> | <b>503,638.03</b> |

**(二十二) 股本**

| 类别/投资者名称           | 期初余额                 |               | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额                 |               |
|--------------------|----------------------|---------------|------|------|----------------------|---------------|
|                    | 投资金额                 | 所占比例<br>(%)   |      |      | 投资金额                 | 所占比例<br>(%)   |
| 上海巍迈实业有限公司         | 7,142,400.00         | 29.3412       |      |      | 7,142,400.00         | 29.3412       |
| 长沙素道投资咨询有限公司       | 936,000.00           | 3.8451        |      |      | 936,000.00           | 3.8451        |
| 俞坚                 | 936,000.00           | 3.8451        |      |      | 936,000.00           | 3.8451        |
| 宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙） | 4,680,000.00         | 19.2256       |      |      | 4,680,000.00         | 19.2256       |
| 陈林                 | 2,483,410.00         | 10.2019       |      |      | 2,483,410.00         | 10.2019       |
| 陈占强                | 2,495,937.00         | 10.2534       |      |      | 2,495,937.00         | 10.2534       |
| 胡智                 | 936,000.00           | 3.8451        |      |      | 936,000.00           | 3.8451        |
| 韩磊                 | 2,808,000.00         | 11.5353       |      |      | 2,808,000.00         | 11.5353       |
| 彭博                 | 1,049,040.00         | 4.3095        |      |      | 1,049,040.00         | 4.3095        |
| 刘杰                 | 875,520.00           | 3.5967        |      |      | 875,520.00           | 3.5967        |
| 刘晓熙                | 288.00               | 0.0011        |      |      | 288.00               | 0.0011        |
| <b>合计</b>          | <b>24,342,595.00</b> | <b>100.00</b> |      |      | <b>24,342,595.00</b> | <b>100.00</b> |

**(二十三) 资本公积**

| 项目        | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本公积-股本溢价 | 4,465,400.00        |      |      | 4,465,400.00        |
| <b>合计</b> | <b>4,465,400.00</b> |      |      | <b>4,465,400.00</b> |

**(二十四) 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    | 2,522,154.33        |      |      | 2,522,154.33        |
| <b>合计</b> | <b>2,522,154.33</b> |      |      | <b>2,522,154.33</b> |

**(二十五) 未分配利润**

| 项目                    | 期末余额          |         |
|-----------------------|---------------|---------|
|                       | 金额            | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润           | -5,243,812.42 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |         |
| 调整后期初未分配利润            | -5,243,812.42 |         |

| 项目                | 期末余额          |         |
|-------------------|---------------|---------|
|                   | 金额            | 提取或分配比例 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 607,511.55    |         |
| 减：提取法定盈余公积        |               |         |
| 提取任意盈余公积          |               |         |
| 应付普通股股利           |               |         |
| 转作股本的普通股股利        |               |         |
| 其他综合收益转入留存收益      |               |         |
| 期末未分配利润           | -4,636,300.87 |         |

**(二十六) 营业收入和营业成本**

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务收入    | 21,228,235.98        | 17,554,122.30        | 24,521,149.11        | 20,959,065.78        |
| 其他业务收入    | 327,200.89           | 138,077.31           | 370,619.92           | 132,818.75           |
| <b>合计</b> | <b>21,555,436.87</b> | <b>17,692,199.61</b> | <b>24,891,769.03</b> | <b>21,091,884.53</b> |

**(1) 主营业务（分行业）：**

| 行 业       | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 纺织行业      | 21,228,235.98        | 17,554,122.30        | 24,521,149.11        | 20,959,065.78        |
| <b>合计</b> | <b>21,228,235.98</b> | <b>17,554,122.30</b> | <b>24,521,149.11</b> | <b>20,959,065.78</b> |

**(2) 主营业务（分产品）：**

| 产 品       | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 纺织类产品     | 21,228,235.98        | 17,554,122.30        | 24,521,149.11        | 20,959,065.78        |
| <b>合计</b> | <b>21,228,235.98</b> | <b>17,554,122.30</b> | <b>24,521,149.11</b> | <b>20,959,065.78</b> |

**(3) 主营业务（分地区）：**

| 地 区       | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 国内        | 18,881,113.96        | 15,472,229.66        | 22,770,656.94        | 19,386,086.05        |
| 国外        | 2,347,122.02         | 2,081,892.64         | 1,750,492.17         | 1,572,979.73         |
| <b>合计</b> | <b>21,228,235.98</b> | <b>17,554,122.30</b> | <b>24,521,149.11</b> | <b>20,959,065.78</b> |

**(二十七) 税金及附加**

| 项 目   | 本期发生额    | 上期发生额     |
|-------|----------|-----------|
| 印花税   | 4,719.92 | 8,998.37  |
| 城建税   | 5,926.36 | 23,665.66 |
| 教育费附加 | 3,075.80 | 10,532.49 |

| 项 目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 地方教育费附加    | 2,050.54         | 7,021.66         |
| <b>合 计</b> | <b>15,772.62</b> | <b>50,218.18</b> |

**(二十八) 销售费用**

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人工成本       | 715,734.97          | 854,096.53          |
| 办公费        | 5,931.01            | 0.00                |
| 广告费        | 233,021.33          | 93,216.90           |
| 装卸费        | 194,499.30          | 225,724.25          |
| 业务招待费      | 22,817.39           | 0.00                |
| 差旅费        | 108,860.48          | 117,747.00          |
| 其他         | 227,624.28          | 258,125.36          |
| <b>合 计</b> | <b>1,508,488.76</b> | <b>1,548,910.04</b> |

**(二十九) 管理费用**

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人工成本       | 896,693.39          | 567,607.00          |
| 折旧费用       | 209,610.64          | 58,481.46           |
| 业务招待费      | 137,497.02          | 85,785.36           |
| 办公费        | 49,115.84           | 64,208.75           |
| 中介及审计费     | 3,960.40            | 148,455.41          |
| 差旅费        | 97,631.04           | 37,672.71           |
| 其他         | 434,470.20          | 221,740.47          |
| <b>合 计</b> | <b>1,828,978.53</b> | <b>1,183,951.16</b> |

**(三十) 研发费用**

| 项 目        | 本期发生额             | 上期发生额               |
|------------|-------------------|---------------------|
| 技术开发费用     | 804,545.07        | 1,349,317.74        |
| <b>合 计</b> | <b>804,545.07</b> | <b>1,349,317.74</b> |

**(三十一) 财务费用**

| 项 目        | 本期发生额             | 上期发生额            |
|------------|-------------------|------------------|
| 利息费用       | 13,187.82         | 74,394.99        |
| 减：利息收入     | 6,869.39          | 4,260.17         |
| 汇兑损失       |                   |                  |
| 减：汇兑收益     | 40,168.83         | 4,105.14         |
| 手续费及其他     | 6,724.02          | 6,634.13         |
| <b>合 计</b> | <b>-27,126.38</b> | <b>72,663.81</b> |

**(三十二) 其他收益**

| 补助项目                   | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 经信局 2023 年科技创新券资金      | 195,000.00        |                   |
| 市知识产权服务促进中心高价值专利资金     | 9,000.00          |                   |
| 区就业创业促进中心发放企业招用新成长劳动补金 | 1,000.00          |                   |
| 个税手续费返还                | 1,168.06          |                   |
| 增值税加计抵减                | 282,823.11        |                   |
| 规范化补助                  | 4,500.00          |                   |
| 就业补助                   | 4,231.87          |                   |
| 经科局 22 年度创新补助          | 0.00              | 100,000.00        |
| 21 年度市十条政策补助           | 0.00              | 139,000.00        |
| 22 年省科技资金补助            | 0.00              | 500,000.00        |
| <b>合 计</b>             | <b>497,723.04</b> | <b>739,000.00</b> |

**(三十三) 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

| 项目         | 本期发生额             | 上期发生额           |
|------------|-------------------|-----------------|
| 坏账损失       | 264,901.07        | 3,608.21        |
| <b>合 计</b> | <b>264,901.07</b> | <b>3,608.21</b> |

**(三十四) 资产减值损失**

| 项目         | 本期发生额             | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------|
| 存货跌价准备     | -43,614.46        |       |
| <b>合 计</b> | <b>-43,614.46</b> |       |

**(三十五) 营业外收入**

| 项 目         | 发生额               |                 | 计入非经常性损益的金额       |                 |
|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|             | 本期发生额             | 上期发生额           | 本期                | 上期              |
| 盘盈利得        | 243,078.32        |                 | 243,078.32        |                 |
| 罚款收入        | 1,825.00          |                 | 1,825.00          |                 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 4,762.28          |                 | 4,762.28          |                 |
| 其他          | 6,120.85          | 2,847.71        | 6,120.85          | 2,847.71        |
| <b>合 计</b>  | <b>255,786.45</b> | <b>2,847.71</b> | <b>255,786.45</b> | <b>2,847.71</b> |

**(三十六) 营业外支出**

| 项 目        | 发生额              |             | 计入非经常性损益的金额      |             |
|------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|            | 本期发生额            | 上期发生额       | 本期               | 上期          |
| 其他         | 25,978.31        | 1.14        | 25,978.31        | 1.14        |
| <b>合 计</b> | <b>25,978.31</b> | <b>1.14</b> | <b>25,978.31</b> | <b>1.14</b> |

**(三十七) 所得税费用**

## 1、所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目                | 本期发生额            | 上期发生额           |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 41,175.21        | 3,048.31        |
| 递延所得税费用            | 32,709.69        | -1,542.44       |
| <b>合 计</b>         | <b>73,884.90</b> | <b>1,505.87</b> |

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                              | 本期数        |
|----------------------------------|------------|
| 利润总额                             | 681,396.45 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | 102,209.47 |
| 子公司适用不同税率的影响                     | -21,774.43 |
| 调整以前期间所得税的影响                     |            |
| 非应税收入的影响                         |            |
| 不得扣除的成本、费用和损失的影响                 | 10,142.98  |
| 使用前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 |            |
| 当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   | 75,660.47  |
| 所得税减免优惠的影响                       | -18,160.96 |
| 研发费用加计扣除额                        | -74,192.63 |
| 所得税费用                            | 73,884.90  |

## (三十八) 现金流量表项目注释

## 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期金额        | 上期金额         |
|---------------------------|-------------|--------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |             |              |
| 净利润                       | 607,511.55  | 338,772.48   |
| 加：信用减值准备                  | -264,901.07 | -3,608.21    |
| 资产减值准备                    | 43,614.46   |              |
| 固定资产折旧                    | 228,184.54  | 565,707.72   |
| 使用权资产折旧                   | 78,707.03   | 78,707.03    |
| 无形资产摊销                    |             | 27,499.98    |
| 长期待摊费用摊销                  | 48,859.06   | 48,859.20    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失     |             |              |
| 固定资产报废损失                  |             |              |
| 公允价值变动损失                  |             |              |
| 财务费用                      |             | 70,289.85    |
| 投资损失                      |             |              |
| 递延所得税资产减少                 | 32,824.88   | -1,542.44    |
| 递延所得税负债增加                 |             |              |
| 存货的减少                     | 970,508.44  | 3,591,189.39 |
| 经营性应收项目的减少                | -951,873.04 | -433,476.67  |
| 经营性应付项目的增加                | 328,204.18  | -790,077.63  |



| 补充资料                        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 其他                          |                     |                     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b>1,121,640.03</b> | <b>3,492,320.70</b> |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                     |                     |
| 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                    |                     |                     |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                     |                     |
| 现金的年末余额                     | 7,326,732.47        | 6,944,385.87        |
| 减：现金的年初余额                   | 6,170,423.52        | 4,270,952.23        |
| 加：现金等价物的年末余额                |                     |                     |
| 减：现金等价物的年初余额                |                     |                     |
| 现金及现金等价物净增加额                | 1,156,308.95        | 2,673,433.64        |

## 2、现金和现金等价物

| 项 目                         | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 7,326,732.47 | 6,944,385.87 |
| 其中：库存现金                     | 65.57        | 65.16        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 7,326,666.90 | 6,944,320.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 7,326,732.47 | 6,944,385.87 |
| 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 |              |              |

## (三十九) 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 | 9,758.43 | 7.2582 | 70,828.63 |

## 六、合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并：无。
- (二) 同一控制下企业合并：无。
- (三) 反向购买：无。
- (四) 处置子公司：无。
- (五) 其他原因的合并范围变动：无

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|----------|------|
|                 |       |     |      | 直接      | 间接 |          |      |
| 宜宾美康无纺新材料有限责任公司 | 宜宾市   | 宜宾市 | 纺织业  | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立 |
| 宜宾圣美纺织品有限责任公司   | 宜宾市   | 宜宾市 | 批发业  | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立 |

2、重要的非全资子公司：无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息：无。

4、使用资产和清偿债务的重大限制：无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业：无。

2、重要合营企业的主要财务信息：无。

3、重要联营企业的主要财务信息：无。

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

5、合营企业或联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

7、对合营企业投资相关的未确认承诺

8、对合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

9、重要的共同经营：无。

（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

（四）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司的最终控制方情况

| 序号 | 关联方                | 关联关系                     |
|----|--------------------|--------------------------|
| 1  | 上海巍迈实业有限公司         | 持有公司 29.34% 的股份，公司的第一大股东 |
| 2  | 宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙） | 持有公司 19.23% 的股份，公司的第二大股东 |
| 3  | 向世君                | 公司实际控制人                  |
| 4  | 张静                 | 公司实际控制人                  |

#### 2、公司控股股东、实际控制人及其近亲属控制、投资的企业

| 序号 | 企业名称           | 关联关系 / 持股比例                      |
|----|----------------|----------------------------------|
| 1  | 上海巍迈实业有限公司     | 关联自然人（向世君）控制的公司 / 持股 80.00%      |
| 2  | 成都鑫瑞鑫塑料有限公司    | 关联自然人（向世君）控制的公司 / 持股 34.38%      |
| 3  | 上海尚鸿纺织品有限公司    | 控制股东控制的公司 / 持股 62.50%            |
| 4  | 上海一线一品创意艺术有限公司 | 控制股东控制的公司 / 持股 100.00%           |
| 5  | 上海利是投资管理有限公司   | 关联自然人（向世君妻子马文静）控制的公司 / 持股 66.67% |

| 序号 | 企业名称       | 关联关系 / 持股比例                     |
|----|------------|---------------------------------|
| 6  | 宜宾纬络纺织有限公司 | 关联自然人（向世君儿子向季）投资的公司 / 持股 27.27% |

### 3、公司持股 5%以上的主要股东

| 序号 | 关联方                | 关联关系           |
|----|--------------------|----------------|
| 1  | 上海巍迈实业有限公司         | 持有公司 29.34%的股份 |
| 2  | 宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙） | 持有公司 19.23%的股份 |
| 3  | 韩磊                 | 持有公司 11.54%的股份 |
| 4  | 陈占强                | 持有公司 10.25%的股份 |
| 5  | 陈林                 | 持有公司 10.20%的股份 |

公司持股 5%以上的主要股东个人及与其关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）也为公司的关联方。

### 4、公司的董事、监事、高级管理人员

| 序号 | 姓名  | 职务      |
|----|-----|---------|
| 1  | 向世君 | 董事      |
| 2  | 郭红霞 | 董事、副总经理 |
| 3  | 陈占强 | 董事、副总经理 |
| 4  | 胡智  | 董事长     |
| 5  | 张静  | 董事、总经理  |
| 6  | 韩磊  | 监事会主席   |
| 7  | 陈藺  | 监事      |
| 8  | 锁芸  | 职工监事    |
| 9  | 陈慧  | 财务总监    |
| 10 | 张莉  | 董事会秘书   |

与公司董事、监事及高级管理人员关系密切的其他家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）也为公司的关联方。

#### （二）关联方交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务的关联交易：无。

（2）出售商品/提供劳务的关联交易

| 关联方        | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期交易额               | 上期交易额       |
|------------|--------|------|---------------------|-------------|
| 上海巍迈实业有限公司 | 商品款    | 市场价  | 1,387,405.37        | 0.00        |
| <b>合计</b>  |        |      | <b>1,387,405.37</b> | <b>0.00</b> |

（三）关联方应收应付款项：无

九、或有事项：无。

十、其他重要事项：无。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类

| 类别                 | 期末金额                |               |                  |          |
|--------------------|---------------------|---------------|------------------|----------|
|                    | 账面余额                |               | 预期信用损失           |          |
|                    | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提预期信用损失的应收账款 |                     |               |                  |          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   | 2,016,546.73        | 100.00        | 18,440.75        |          |
| 其中：组合一：正常业务形成的应收款项 | 245,667.05          | 12.18         | 18,440.75        | 7.51     |
| 组合二：合并范围内的关联方往来组合  | 1,770,879.68        | 87.82         |                  |          |
| <b>合计</b>          | <b>2,016,546.73</b> | <b>100.00</b> | <b>18,440.75</b> |          |

(续表)

| 类别                 | 期初金额                |               |                  |          |
|--------------------|---------------------|---------------|------------------|----------|
|                    | 账面余额                |               | 预期信用损失           |          |
|                    | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提预期信用损失的应收账款 |                     |               |                  |          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款   | 3,224,213.71        | 100.00        | 43,101.60        |          |
| 其中：组合一：正常业务形成的应收款项 | 769,109.41          | 23.85         | 43,101.60        | 5.60     |
| 组合二：合并范围内的关联方往来组合  | 2,455,104.30        | 76.15         |                  |          |
| <b>合计</b>          | <b>3,224,213.71</b> | <b>100.00</b> | <b>43,101.60</b> |          |

(3) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款：无。

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合一：正常业务形成的应收款项

| 账龄        | 期末数               |             |                  | 期初数               |             |                  |
|-----------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------|------------------|
|           | 账面余额              | 预期信用损失率 (%) | 预期信用损失           | 账面余额              | 预期信用损失率 (%) | 预期信用损失           |
| 1年以内      | 247,888.11        |             | 12,394.40        | 762,241.04        | 5.00        | 38,086.87        |
| 1至2年      | 10.00             |             | 1.00             | 177.85            | 10.00       | 17.78            |
| 2至3年      | 177.85            |             | 35.57            | 480.00            | 20.00       | 96.00            |
| 3至4年      | 480.00            |             | 144.00           |                   |             |                  |
| 4至5年      |                   |             |                  | 3,626.55          | 50.00       | 1,813.28         |
| 5年以上      | 6,326.55          |             | 6,326.55         | 3,087.67          | 100.00      | 3,087.67         |
| <b>合计</b> | <b>254,882.51</b> |             | <b>18,901.52</b> | <b>769,613.11</b> | -           | <b>43,101.60</b> |

②组合中，采用其他方法计提预期信用损失的应收账款

| 组合名称          | 期末余额                |               |        |
|---------------|---------------------|---------------|--------|
|               | 账面余额                |               | 预期信用损失 |
|               | 金额                  | 比例（%）         |        |
| 合并范围内的关联方往来组合 | 1,770,879.68        | 100.00        |        |
| <b>合计</b>     | <b>1,770,879.68</b> | <b>100.00</b> |        |

(续表)

| 组合名称          | 期初余额                |               |        |
|---------------|---------------------|---------------|--------|
|               | 账面余额                |               | 预期信用损失 |
|               | 金额                  | 比例（%）         |        |
| 合并范围内的关联方往来组合 | 2,455,104.30        | 100.00        |        |
| <b>合计</b>     | <b>2,455,104.30</b> | <b>100.00</b> |        |

2、本报告期实际核销的重要应收账款情况：无。

3、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

| 单位名称            | 与公司关系 | 账面余额                | 计提的预期信用损失金额      | 占应收账款总额比例（%） |
|-----------------|-------|---------------------|------------------|--------------|
| 四川省宜宾惠美线业有限责任公司 | 非关联方  | 16,947.36           | 847.37           | 0.84         |
| 罗莱生活科技股份有限公司    | 非关联方  | 117,955.00          | 5,897.75         | 5.85         |
| 宜宾丽雅置地有限责任公司    | 非关联方  | 2,700.00            | 2,700.00         | 0.13         |
| 宜宾美康无纺新材料有限责任公司 | 关联方   | 1,770,879.68        | 0.00             | 87.82        |
| 宜宾丽雅置地有限责任公司    | 非关联方  | 2,700.00            | 2,700.00         | 0.13         |
| <b>合计</b>       |       | <b>1,911,182.04</b> | <b>12,145.12</b> | <b>94.77</b> |

4、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

5、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

**（二）其他应收款**

| 性质        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款项    | 9,365,852.25        | 9,997,490.29        |
| 减：预期信用损失  | 2,011,936.70        | 2,252,637.69        |
| <b>合计</b> | <b>7,353,915.55</b> | <b>7,744,852.60</b> |

1、其他应收款项按类别分类：

| 类别                        | 期末金额                |               |                     |         |
|---------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------|
|                           | 账面余额                |               | 预期信用损失              |         |
|                           | 金额                  | 比例（%）         | 金额                  | 计提比例（%） |
| 按单项评估计提预期信用损失的其他应收款       |                     |               |                     |         |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款         | 9,365,852.25        | 100.00        | 2,011,936.70        |         |
| 其中：组合一：正常业务形成的其他应收款       | 7,820,536.87        | 83.50         | 2,011,936.70        | 25.73   |
| 组合二：关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等 | 1,545,315.38        | 16.50         |                     |         |
| <b>合计</b>                 | <b>9,365,852.25</b> | <b>100.00</b> | <b>2,011,936.70</b> |         |

(续表)

| 类别                        | 期初金额                |               |                     |          |
|---------------------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|
|                           | 账面余额                |               | 预期信用损失              |          |
|                           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提预期信用损失的其他应收款       |                     |               |                     |          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款         | 9,997,490.29        | 100.00        | 2,252,637.69        |          |
| 其中：组合一：正常业务形成的其他应收款       | 9,049,556.32        | 90.52         | 2,252,637.69        | 24.89    |
| 组合二：关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等 | 947,933.97          | 9.48          |                     |          |
| <b>合计</b>                 | <b>9,997,490.29</b> | <b>100.00</b> | <b>2,252,637.69</b> |          |

1) 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款：无

2) 按组合计提预期信用损失的其他应收款：

①组合一：正常业务形成的其他应收款

| 账龄        | 年末余额                |                     |          |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|
|           | 账面余额                | 预期信用损失              | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 107,135.76          | 5,356.77            | 5.00     |
| 1-2年      | 815,471.26          | 81,547.13           | 10.00    |
| 2-3年      | 2,537,773.78        | 507,554.76          | 20.00    |
| 3-4年      | 3,813,000.00        | 1,143,900.00        | 30.00    |
| 4-5年      | 547,156.07          | 273,578.04          | 50.00    |
| 5年以上      |                     |                     |          |
| <b>合计</b> | <b>7,820,536.87</b> | <b>2,011,936.70</b> |          |

(续表)

| 账龄        | 年初余额                |                     |          |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|
|           | 账面余额                | 预期信用损失              | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 141,155.21          | 7,057.76            | 5.00     |
| 1-2年      | 815,471.26          | 81,547.13           | 10.00    |
| 2-3年      | 3,732,773.78        | 746,554.76          | 20.00    |
| 3-4年      | 3,813,000.00        | 1,143,900.00        | 30.00    |
| 4-5年      | 547,156.07          | 273,578.04          | 50.00    |
| 5年以上      |                     |                     |          |
| <b>合计</b> | <b>9,049,556.32</b> | <b>2,252,637.69</b> |          |

②组合中，采用其他方法计提预期信用损失的其他应收款：

| 项目                         | 年末余额         |        |          |
|----------------------------|--------------|--------|----------|
|                            | 账面余额         | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等 | 1,545,315.38 |        |          |

| 项目 | 年末余额         |        |          |
|----|--------------|--------|----------|
|    | 账面余额         | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 1,545,315.38 |        |          |

(续表)

| 项目                         | 年初余额       |        |          |
|----------------------------|------------|--------|----------|
|                            | 账面余额       | 预期信用损失 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等 | 947,933.97 |        |          |
| 合计                         | 947,933.97 |        |          |

## 2、预期信用损失计提情况

| 预期信用损失       | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|              | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额         | 2,252,637.69   |                      |                      | 2,252,637.69 |
| 期初余额在本期重新评估后 |                |                      |                      |              |
| 本期计提         | -240,700.99    |                      |                      | -240,700.99  |
| 本期转回         |                |                      |                      |              |
| 本期转销         |                |                      |                      |              |
| 本期核销         |                |                      |                      |              |
| 其他变动         |                |                      |                      |              |
| 期末余额         | 2,011,936.70   |                      |                      | 2,011,936.70 |

3、本期收回或转回的重要预期信用损失情况：无

4、本报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

| 债务人名称        | 款项性质   | 期末余额         | 账龄                | 占其他应收款项余额的比例(%) | 预期信用损失       |
|--------------|--------|--------------|-------------------|-----------------|--------------|
| 四川创宇特种纤维有限公司 | 往来款    | 5,961,402.21 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 63.65           | 1,648,229.99 |
| 绍兴新纶机械制造有限公司 | 往来款    | 385,714.29   | 2-3 年             | 4.12            | 77,142.86    |
| 绍兴远瞩化纤有限公司   | 往来款    | 557,142.86   | 2-3 年             | 5.95            | 111,428.57   |
| 钟凤兴          | 往来款    | 862,142.85   | 2-3 年             | 9.21            | 172,428.57   |
| 程萍           | 保证金及押金 | 98,980.02    | 1 年以内             | 1.06            |              |
| 合计           |        | 7,865,382.23 |                   | 83.99           | 2,009,229.99 |

6、涉及政府补助的其他应收款项：无。

7、由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

8、其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 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     | 9,404,213.00        |      | 9,404,213.00        | 9,404,213.00        |      | 9,404,213.00        |
| 对联营、合营企业投资 |                     |      |                     |                     |      |                     |
| <b>合计</b>  | <b>9,404,213.00</b> |      | <b>9,404,213.00</b> | <b>9,404,213.00</b> |      | <b>9,404,213.00</b> |

## 2、对子公司投资

| 被投资单位           | 初始投资成本              | 期初余额                | 本期增减变动  |             |          |        |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------|-------------|----------|--------|
|                 |                     |                     | 追加或减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 宜宾美康无纺新材料有限责任公司 | 9,204,213.00        | 9,204,213.00        |         |             |          |        |
| 宜宾圣美纺织品有限责任公司   | 200,000.00          | 200,000.00          |         |             |          |        |
| <b>合计</b>       | <b>9,404,213.00</b> | <b>9,404,213.00</b> |         |             |          |        |

(续表)

| 被投资单位           | 期末余额                | 减值准备期末余额 | 本期计提减值准备 | 期末净额                | 备注 |
|-----------------|---------------------|----------|----------|---------------------|----|
| 宜宾美康无纺新材料有限责任公司 | 9,204,213.00        |          |          | 9,204,213.00        |    |
| 宜宾圣美纺织品有限责任公司   | 200,000.00          |          |          | 200,000.00          |    |
| <b>合计</b>       | <b>9,404,213.00</b> |          |          | <b>9,404,213.00</b> |    |

3、对联营、合营企业投资：无。

## (四) 营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务收入    | 18,726,247.13        | 15,389,378.28        | 23,198,424.23        | 19,262,788.72        |
| 其他业务收入    | 291,282.63           | 82,198.32            | 370,619.92           | 132,818.75           |
| <b>合计</b> | <b>19,017,529.76</b> | <b>15,471,576.60</b> | <b>23,569,044.15</b> | <b>19,395,607.47</b> |

(1) 主营业务（分行业）：

| 行业        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 纺织行业      | 18,726,247.13        | 15,389,378.28        | 23,198,424.23        | 19,262,788.72        |
| <b>合计</b> | <b>18,726,247.13</b> | <b>15,389,378.28</b> | <b>23,198,424.23</b> | <b>19,262,788.72</b> |

(2) 主营业务（分产品）：

| 产品 | 本期发生额 |      | 上期发生额 |      |
|----|-------|------|-------|------|
|    | 营业收入  | 营业成本 | 营业收入  | 营业成本 |



| 产 品        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 纺织类产品      | 18,726,247.13        | 15,389,378.28        | 23,198,424.23        | 19,262,788.72        |
| <b>合 计</b> | <b>18,726,247.13</b> | <b>15,389,378.28</b> | <b>23,198,424.23</b> | <b>19,262,788.72</b> |

## (3) 主营业务（分地区）：

| 地 区        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 国内         | 18,726,247.13        | 15,389,378.28        | 21,447,932.06        | 17,689,808.99        |
| 国外         |                      |                      | 1,750,492.17         | 1,572,979.73         |
| <b>合 计</b> | <b>18,726,247.13</b> | <b>15,389,378.28</b> | <b>23,198,424.23</b> | <b>19,262,788.72</b> |

## 十二、补充资料

## (一) 非经常性损益

| 项目  | 金额         | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动性资产处置损益  | 4,762.28   |    |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)      | 497,723.04 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 207,075.46 |    |
| 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,如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备   |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |    |
| 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年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    | 225,045.86 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目     |            |  |
| 小计                    | 934,606.64 |  |
| 所得税影响额                | 140,191.00 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）         |            |  |
| 合计                    | 794,415.64 |  |

**（二）净资产收益率和每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 |       | 每股收益   |       |        |       |
|-------------------------|------------|-------|--------|-------|--------|-------|
|                         |            |       | 基本每股收益 |       | 稀释每股收益 |       |
|                         | 本期         | 上期    | 本期     | 上期    | 本期     | 上期    |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.30       | 1.01  | 0.02   | 0.02  | 0.02   | 0.02  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.71      | -1.88 | -0.01  | -0.03 | -0.01  | -0.03 |

宜宾惠美纤维新材料股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2024年8月20日

日期：2024年8月20日

日期：2024年8月20日

**附件 I 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

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目   | 金额         |
|--|------------|
| 非流动性资产处置损益   | 4,762.28   |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 497,723.04 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 207,075.46 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 225,045.86 |
| <b>非经常性损益合计</b>  | 934,606.64 |
| 减：所得税影响数   | 140,191.00 |
| 少数股东权益影响额（税后）  |            |
| <b>非经常性损益净额</b>  | 794,415.64 |

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 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

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用