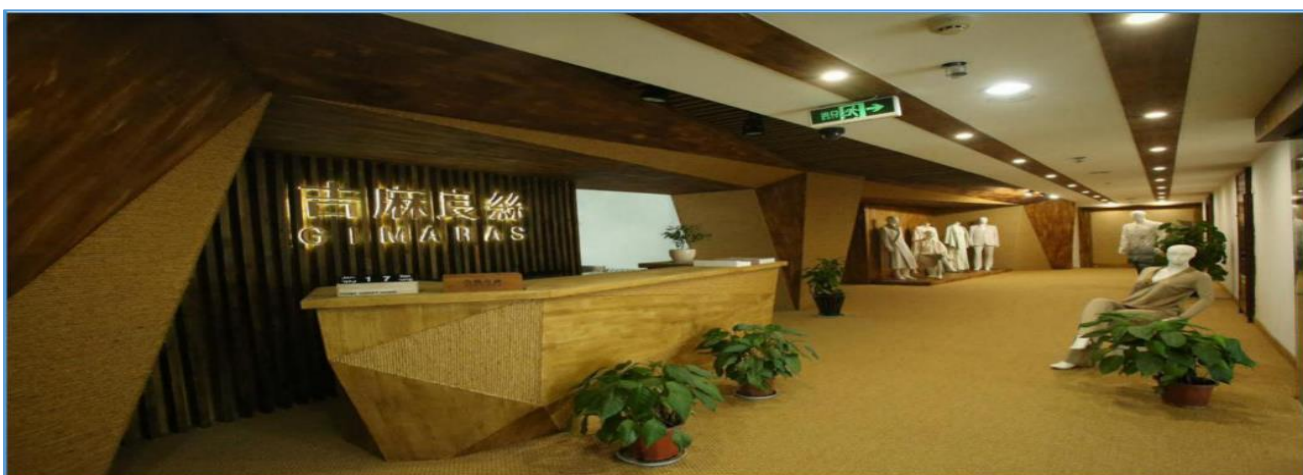




吉麻良丝

NEEQ : 873249

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司



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、公司负责人季国苗、主管会计工作负责人沈建军及会计机构负责人（会计主管人员）沈建军保证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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、吉麻良丝	指	浙江吉麻良丝新材料股份有限公司
吉麻纺织	指	浙江吉麻良丝纺织科技有限公司
圣苗针纺	指	绍兴圣苗针纺有限公司
华通色纺	指	绍兴华通色纺有限公司
至味食品	指	绍兴至味食品有限公司
卓逸投资	指	绍兴卓逸投资管理合伙企业(有限合伙)
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2024 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江吉麻良丝新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Gimaras New Material Co.,Ltd		
	Gimaras		
法定代表人	季国苗	成立时间	2012 年 5 月 11 日
控股股东	控股股东为（季国苗）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（季国苗、裘华芬），一致行动人为（绍兴卓逸投资管理合伙企业(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-纺织业(C17)-棉纺纱及印染精加工(C171)-棉纺纱加工(C1711)		
主要产品与服务项目	棉麻色纺纱线和纺织品的研发、生产、销售；纺织品的印染加工		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	吉麻良丝	证券代码	873249
挂牌时间	2019 年 5 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈建军	联系地址	浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道华阳居 1 幢厂房 A 三层
电话	0575-85620858	电子邮箱	Jmlsxcl@163.com
传真	0575-85620858		
公司办公地址	浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道华阳居 1 幢厂房 A 三层	邮政编码	312000
公司网址	www.gimaras.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330621595786064Q		
注册地址	浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道华阳居 1 幢厂房 A 三层		
注册资本（元）	60,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

(一)采购模式

公司采购对象主要以新疆棉、粘胶短纤维、麻纤维、染料等原材料为主。

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

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

(二)生产模式

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

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

(三)销售模式

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

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

(四)研发模式

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

公司坚持自主研发的同时，不断加强与国内院所、其他企业的技术合作，与东华大学、绍兴文理学院、厦门百美特生物材料科技有限公司、株洲千金药业股份有限公司建立了密切的合作关系，形成了灵活多样的研发机制，并取得了多项研发成果，建立起了强有力的技术支撑。

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

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	263,590,481.30	280,864,670.39	-6.15%
毛利率%	16.38%	18.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,908,293.11	-21,681,214.12	35.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,840,183.94	-15,858,381.70	12.73%
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）	-28.54%	-39.62%	-
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）	-28.41%	-28.98%	-
基本每股收益	-0.23	-0.36	36.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	684,334,015.26	738,328,400.14	-7.31%
负债总计	637,887,227.84	676,504,289.95	-5.71%
归属于挂牌公司股东的	41,769,960.99	55,678,254.10	-24.98%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.93	-24.73%
资产负债率%（母公司）	39.98%	51.90%	-
资产负债率%（合并）	93.21%	91.63%	-
流动比率	0.78	0.77	-
利息保障倍数	-0.21	0.56	-
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	-8,923,965.02	59,315,793.57	-115.04%
应收账款周转率	3.29	3.55	-
存货周转率	16.82	15.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.31%	-23.72%	-
营业收入增长率%	-6.51%	5.08%	-
净利润增长率%	35.85%	-1,718.99%	-

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	108,694,461.06	15.88%	151,934,690.81	20.58%	-28.46%
应收票据					
应收账款	73,679,123.06	10.77%	71,085,702.78	9.63%	3.65%
应收款项融资	7,689,287.35	1.12%	2,810,000.00	0.38%	173.64%
预付款项	29,869,062.62	4.36%	18,255,820.66	2.47%	63.61%
存货	13,269,128.92	1.94%	14,409,015.17	1.95%	-7.91%
其他流动资产	2,016,822.84	0.29%	1,949,434.16	0.26%	3.46%
固定资产	182,777,019.76	26.71%	193,825,560.12	26.25%	-5.70%
在建工程	21,607,748.50	3.16%	20,751,111.32	2.81%	4.13%
使用权资产	4,774,187.15	0.70%	9,548,374.31	1.29%	-50.00%
无形资产	220,661,017.64	32.24%	232,041,245.02	31.43%	-4.90%
长期待摊费用	7,418,711.76	1.08%	10,125,916.57	1.37%	-26.74%
其他非流动资产	5,982,883.13	0.87%	7,693,033.13	1.04%	-22.23%
短期借款	140,000,000.00	20.46%	140,000,000.00	18.96%	0.00%
应付账款	48,432,608.69	7.08%	53,880,218.16	7.30%	-10.11%
其他应付款	36,656,736.22	5.36%	57,063,102.31	7.73%	-35.76%
一年内到期的非流动负债	76,511,502.18	11.18%	82,197,462.06	11.13%	-6.92%

长期借款	330,367,625.98	48.28%	337,158,273.44	45.67%	-2.01%
------	----------------	--------	----------------	--------	--------

项目重大变动原因

本期无重大变动的项目。

(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	263,590,481.30	-	280,864,670.39	-	-6.15%
营业成本	220,425,009.57	86.29%	228,861,290.5	79.36%	-0.62%
毛利率	16.38%	-	18.52%	-	-
税金及附加	4,262,192.53	1.62%	2,886,435.08	1.03%	47.66%
销售费用	2,882,872.59	1.09%	3,087,938.53	1.10%	-6.64%
管理费用	23,249,353.23	8.82%	38,623,161.04	13.75%	-39.80%
研发费用	15,813,359.11	6.00%	12,261,658.69	4.37%	28.97%
财务费用	12,658,520.89	4.80%	12,796,974.84	4.56%	-1.08%
其他收益	1,033,104.47	0.39%	1,578,078.06	0.56%	-34.53%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-564,416.38	-0.21%	-477,175.33	-0.17%	18.28%
资产处置损失（损失以“-”号填列）	-654,971.71	-0.25%	-8,588,811.79	-3.06%	-92.37%
营业利润	-15,887,110.24	-6.03%	-25,128,846.43	-8.95%	36.78%
净利润	-15,377,322.77	-5.83%	-25,014,419.90	-8.91%	38.53%
归属于母公司股东的净利润	-13,908,293.11	-5.28%	-21,681,214.12	-7.72%	35.85%
经营活动产生的现金流量净额	-8,923,965.02	-	59,315,793.57	-	-115.04%
投资活动产生的现金流量净额	-8,994,466.51	-	8,285,296.52	-	-208.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,321,798.22	-	-180,836,499.47	-	86.00%

项目重大变动原因

1、本期管理费用大幅降低的原因为：（1）上年同期疫情刚结束，公司过年发放的奖金慰问金较多，薪酬支出较多，本期正常发放；（2）公司更新生产设备使得检修维护费大幅降低 2、因本期营业收入降低，但营业成本中部分固定成本无法降低，使得本期毛利率下降。 3、本期经营活动产生的现金流量净额下降 115.04%的原因为本期客户使用银行承兑汇票支付的应收款增加，付现的货款减少；从关联方取得的无息拆借的资金减少，使得本期经营活动产生的现金流入减少以及公司归还关联方无息拆借的资金使得现金流出。 4、本期投资活动产生的现金流量净额下降 208.56%的原因为本期公司将闲置货币资金滚动用于购买和赎回低风险银行理财，期末理财尚未赎回；以及上期公司处置较多资产收回现金，本期未再大量处
--

置资产所致。

4、本期筹资活动产生现金流量净额增加 86.00%的原因因为本期偿还债务和支付利息流出的现金减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江吉麻良丝纺织科技有限公司	子公司	纺织品研发、销售	10,000,000.00	8,330,589.12	7,919,902.58	238,795.32	-476,801.43
绍兴圣苗针纺有限公司	子公司	纺织品印染加工	100,000,000.00	757,186,738.93	66,016,360.83	261,435,925.48	-11,300,228.14

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
宏观经济风险	公司目前主要产品为色纺纱线，属于纺织行业。该行业受宏观经济波动的影响较大，因此公司的业务发展与国内的宏观经济发展形势密切相关。若宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。反之，若经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩将存在下滑的风

	险。另外，如果国家对产业结构进行调整或者对行业的产业政策发生变更，导致下游行业发展缓慢,可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响，给公司的营业收入增长和盈利能力带来一定风险。面对宏观经济风险，公司密切跟踪市场形势，坚持以需求定生产的方式，牢牢把握现有行业下游客户资源。
市场竞争加剧的风险	随着国内纺织行业的不断发展，纺纱制造商之间的竞争日趋激烈。虽然公司已成为国内纱线制造行业中规模较大的企业之一，并且经过多年的发展和市场积累，与上下游客户均建立了长期稳定的合作关系，但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强实力，将会降低公司产品的市场竞争力，可能会对公司未来的经营业绩造成不利影响。针对上述风险，公司将加快对研发人才的培养和储备，完善生产经营管理体系，通过研发不断提升产品质量和产品附加值。
关联交易风险	报告期内，公司虽然未与关联方之间发生经常性关联交易，但公司年初预计本年度可能与关联方发生关联交易。针对上述风险，公司采取了以下防范措施防范风险：(1)股份公司成立后，对公司存在的关联交易进一步规范，关联采购或销售交易继续严格采用市场定价机制；(2)股份公司制定并执行《关联交易管理制度》，强化公司关联交易的规范运作，严格限制关联方变相占用公司资金。
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款账面余额为 81,641,531.70 元，占期末资产总额的比例为 11.93%。尽管公司客户的资信状况良好，应收账款的账龄相对较短，且公司已按坏账政策计提坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。针对应收账款发生坏账的风险，公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收责任落实到人。此外，公司将加强与客户的沟通，即时了解客户的资金情况，按照合同约定收款，保证应收账款的及时收回。
公司治理风险	股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构和相应的内部控制制度。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着相关法律制度的修订和新三板深化改革，公司治理要求不断完善充实，公司存在学习理解及适用过程，存在对新规理解不到位的治理风险。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。针对上述风险，公司管理层将认真学习《公司法》、《证券法》《公司章程》及新三板深化改革后的各种相关制度，提高公司治理意识，严格执行公司各项规章制度。
实际控制人控制不当风险	截止到本年报报出日，季国苗、裘华芬为夫妻关系。季国苗先生直接对本公司的持股比例为 74.7475%，通过绍兴卓逸投资

	管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 0.49%，共计持有 75.2375%。裘华芬通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 12.4275%。季国苗和裘华芬为夫妻关系，二人共同为本公司实际控制人。季国苗担任卓逸投资的执行事务合伙人，并与其妻子裘华芬合计持有卓逸投资 75.80% 的投资份额，因此季国苗、裘华芬能够对卓逸投资实际控制，季国苗、裘华芬对公司股东大会拥有的股份表决权为 99.7475%，为公司共同实际控制人。根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权，对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。针对上述风险，公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。
连续亏损的风险	2023 年度和 2022 年度，公司净利润为-9,888,749.31 元和-8,266,326.59 元，连续 2 年亏损。2024 年 1-6 月，公司净利润为-15,377,322.77 元，继续亏损。公司连续亏损的主要原因为公司 2022 年度取得的无形资产（土地使用权、排污权等）尚未充分产生效益，但需要计提摊销导致公司亏损。后续公司将尽快完成产能提升，将排污权充分利用，实现扭亏为盈。
本期重大风险是否发生重大变化	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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(三) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2019年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019年1月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或	其他承诺(缴	2019年1月10日		正在履行中

书	控股股东	纳 社 保 公 积 金)	日		
公开转让说明 书	实际控制人或 控股股东	其他承诺(担 消 防 验 收 风 险)	2019年1月10 日		正在履行中
公开转让说明 书	实际控制人或 控股股东	其他承诺(减 少关联交易)	2019年1月10 日		正在履行中
公开转让说明 书	其他股东	其他承诺(减 少关联交易)	2019年1月10 日		正在履行中
公开转让说明 书	董监高	其他承诺(减 少关联交易)	2019年1月10 日		正在履行中

注：承诺为在公开转让说明书中作出，无编号。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	61,546,921.24	8.99%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	14,314,673.67	2.09%	抵押贷款
排污权	无形资产	抵押	78,888,139.22	11.53%	抵押贷款
总计	-	-	154,749,734.13	22.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

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

第四节 股份变动及股东情况

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

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	季国苗	44,848,500	0	44,848,500	74.7475%	33,748,875	11,099,625	0	0
2	绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）	15,000,000		15,000,000	25.00%	10,000,000	5,000,000	0	0
3	董梁	150,000	0	150,000	0.25%	0	150,000	0	0
4	陈麒	1,500	0	1,500	0.0025%	0	1,500	0	0

	元								
合计		60,000,000	-	60,000,000	100.00%	43,748,875	16,251,125	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

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				
季国苗	董事长	男	1969 年 9 月	2017 年 3 月 18 日	2026 年 3 月 12 日	44,848,500		44,848,500	74.7475%
	总经理			2019 年 6 月 5 日	2026 年 3 月 12 日				
裘华芬	董事	女	1969 年 8 月	2017 年 3 月 18 日	2026 年 3 月 12 日				
季萍	董事	女	1994 年 8 月	2021 年 9 月 8 日	2026 年 3 月 12 日				
沈建军	董事	男	1975 年 7 月	2017 年 3 月 18 日	2026 年 3 月 12 日				
	财务负责人			2021 年 8 月 22 日	2026 年 3 月 12 日				
	董事会秘书			2019 年 6 月 22 日	2026 年 3 月 12 日				
黄雪根	董事	男	1971 年 1 月	2023 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 12 日				
施文良	监事会主席	男	1969 年 9 月	2020 年 3 月 21 日	2026 年 3 月 12 日				
王驾宇	监事	男	1987 年 11 月	2021 年 5 月 11 日	2026 年 3 月 12 日				
夏飞	职工代表监事	女	1990 年 4 月	2017 年 3 月 18 日	2026 年 3 月 12 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

季国苗、裘华芬为夫妻关系。季国苗、季萍系父女关系。裘华芬、季萍系母女关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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
行政管理人员	141	139
财务人员	9	9
生产人员	1,143	1,156
销售人员	32	33
技术人员	166	167
员工总计	1,491	1,504

(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
流动资产：			
货币资金	附注五 1	108,694,461.06	151,934,690.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五 2	2,909,000.00	1,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五 3	73,679,123.06	71,085,702.78
应收款项融资	附注五 4	7,689,287.35	2,810,000.00
预付款项	附注五 5	29,869,062.62	18,255,820.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五 6	115,966.38	258,717.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五 7	13,269,128.92	14,409,015.17
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	附注五 8	2,016,822.84	1,949,434.16
流动资产合计		238,242,852.23	260,704,380.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	附注五 9	580,000.00	580,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	附注五 10	182,777,019.76	193,825,560.12
在建工程	附注五 11	21,607,748.50	20,751,111.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五 12	4,774,187.15	9,548,374.31
无形资产	附注五 13	220,661,017.64	232,041,245.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五 14	7,418,711.76	10,125,916.57
递延所得税资产	附注五 15	2,289,595.09	3,058,778.97
其他非流动资产	附注五 16	5,982,883.13	7,693,033.13
非流动资产合计		446,091,163.03	477,624,019.44
资产总计		684,334,015.26	738,328,400.14
流动负债：			
短期借款	附注五 17	140,000,000.00	140,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五 18	48,432,608.69	53,880,218.16
预收款项			
合同负债	附注五 19	2,334,108.73	2,110,161.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五 20	424,362.82	424,059.02
应交税费	附注五 21	2,140,721.02	1,964,436.74
其他应付款	附注五 22	36,656,736.22	57,063,102.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五 23	76,511,502.18	82,197,462.06
其他流动负债	附注五 24	303,434.13	274,320.95
流动负债合计		306,803,473.79	337,913,760.36
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	附注五 25	330,367,625.98	337,158,273.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注五 15 (2)	716,128.07	1,432,256.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		331,083,754.05	338,590,529.59
负债合计		637,887,227.84	676,504,289.95
所有者权益：			
股本	附注五 26	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五 27	1,765,239.46	1,765,239.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五 28	1,001,238.93	1,001,238.93
一般风险准备			
未分配利润	附注五 29	-20,996,517.40	-7,088,224.29
归属于母公司所有者权益合计		41,769,960.99	55,678,254.10
少数股东权益		4,676,826.43	6,145,856.09
所有者权益合计		46,446,787.42	61,824,110.19
负债和所有者权益总计		684,334,015.26	738,328,400.14

法定代表人：季国苗

主管会计工作负责人：沈建军

会计机构负责人：沈建军

（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
流动资产：			
货币资金		46,928,342.60	109,742,979.82
交易性金融资产		2,909,000.00	1,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十一	302,355.65	147,410.88

	1		
应收款项融资			
预付款项		392,729.75	326,377.75
其他应收款	附注十一 2	75,437.21	157,875.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,498,155.52	3,706,291.44
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		342,429.74	317,708.94
流动资产合计		54,448,450.47	114,399,644.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十一 3	161,562,198.76	161,562,198.76
其他权益工具投资		10,000.00	10,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		100,261.69	198,941.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		6,371,092.61	9,131,902.24
递延所得税资产		332,600.02	331,597.16
其他非流动资产		561,883.13	561,883.13
非流动资产合计		168,938,036.21	171,796,522.51
资产总计		223,386,486.68	286,196,166.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		257,461.15	8,240,729.64
预收款项			
合同负债		357,890.55	318,831.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		71,821.30	72,002.80
应交税费		100,711.90	94,530.77
其他应付款		88,479,353.24	139,755,608.40
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			
其他流动负债		46,525.77	41,448.04
流动负债合计		89,313,763.91	148,523,150.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		89,313,763.91	148,523,150.71
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,765,747.01	65,765,747.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,001,238.93	1,001,238.93
一般风险准备			
未分配利润		7,305,736.83	10,906,030.03
所有者权益合计		134,072,722.77	137,673,015.97
负债和所有者权益合计		223,386,486.68	286,196,166.68

（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	附注五 30	263,590,481.30	280,864,670.39
其中：营业收入	附注五 30	263,590,481.30	280,864,670.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		279,291,307.92	298,517,458.68
其中：营业成本	附注五 30	220,425,009.57	228,861,290.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五 31	4,262,192.53	2,886,435.08
销售费用	附注五 32	2,882,872.59	3,087,938.53
管理费用	附注五 33	23,249,353.23	38,623,161.04
研发费用	附注五 34	15,813,359.11	12,261,658.69
财务费用	附注五 35	12,658,520.89	12,796,974.84
其中：利息费用		12,845,190.88	13,323,002.72
利息收入		208,213.90	561,473.85
加：其他收益	附注五 36	1,033,104.47	1,578,078.06
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 37		11,850.92
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）	附注五 38	-564,416.38	-477,175.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 39	-654,971.71	-8,588,811.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,887,110.24	-25,128,846.43
加：营业外收入	附注五 40	562,877.50	352,856.99

减：营业外支出	附注五 41	34.23	10,017.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,324,266.97	-24,786,007.10
减：所得税费用	附注五 42	53,055.80	228,412.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,377,322.77	-25,014,419.90
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）		-15,377,322.77	-25,014,419.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,469,029.66	-3,333,205.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,908,293.11	-21,681,214.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,377,322.77	-25,014,419.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,908,293.11	-21,681,214.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,469,029.66	-3,333,205.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.36

法定代表人：季国苗

主管会计工作负责人：沈建军

会计机构负责人：沈建军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	附注十一 4	1,915,760.50	5,276,236.18
减：营业成本	附注十一 4	4,358,214.31	2,381,716.48
税金及附加		1,789.33	82,631.85
销售费用		437,055.24	654,360.14
管理费用		1,030,434.60	1,261,306.62
研发费用		114,591.36	192,957.83
财务费用		-115,021.45	-504,789.99
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		60,318.67	342,778.06
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）		-6,685.74	-164,711.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,857,669.96	1,386,119.57
加：营业外收入		256,400.00	
减：营业外支出		26.10	9,225.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,601,296.06	1,376,894.03
减：所得税费用		-1,002.86	-24,706.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,600,293.20	1,401,600.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,600,293.20	1,401,600.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,600,293.20	1,401,600.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.02

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		253,334,933.92	346,508,171.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 43 (1)	29,674,520.96	109,481,707.44
经营活动现金流入小计		283,009,454.88	455,989,878.96
购买商品、接受劳务支付的现金		103,839,218.72	201,258,074.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		53,244,892.45	55,510,190.58
支付的各项税费		20,835,299.05	21,161,091.69
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 43 (1)	114,014,009.68	118,744,728.80
经营活动现金流出小计		291,933,419.90	396,674,085.39
经营活动产生的现金流量净额		-8,923,965.02	59,315,793.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,692,000.00	800,000.00
取得投资收益收到的现金			11,850.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		665,044.24	15,479,399.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,357,044.24	16,291,250.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,751,510.75	8,005,953.75
投资支付的现金		73,600,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,351,510.75	8,005,953.75
投资活动产生的现金流量净额		-8,994,466.51	8,285,296.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	306,740,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	306,740,000.00
偿还债务支付的现金		146,790,647.46	471,720,647.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,845,190.88	13,323,002.72
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	附注五 43 (2)	5,685,959.88	2,532,849.29
筹资活动现金流出小计		165,321,798.22	487,576,499.47
筹资活动产生的现金流量净额		-25,321,798.22	-180,836,499.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-43,240,229.75	-113,235,409.38
加：期初现金及现金等价物余额		151,934,690.81	151,185,042.54
六、期末现金及现金等价物余额		108,694,461.06	37,949,633.16

法定代表人：季国苗

主管会计工作负责人：沈建军

会计机构负责人：沈建军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,956,775.76	3,515,171.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		545,662.97	2,340,001.46
经营活动现金流入小计		2,502,438.73	5,855,172.86
购买商品、接受劳务支付的现金		9,457,827.64	916,876.54
支付给职工以及为职工支付的现金		581,546.98	1,237,805.48
支付的各项税费		1,824.93	418,195.17
支付其他与经营活动有关的现金		52,367,876.40	1,261,227.33
经营活动现金流出小计		62,409,075.95	3,834,104.52
经营活动产生的现金流量净额		-59,906,637.22	2,021,068.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,692,000.00	300,000.00
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			
投资活动现金流入小计		70,692,000.00	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			246,485.80
投资支付的现金		73,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,600,000.00	246,485.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,908,000.00	53,514.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-62,814,637.22	2,074,582.54
加：期初现金及现金等价物余额		109,742,979.82	487,545.33
六、期末现金及现金等价物余额		46,928,342.60	2,562,127.87

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2012年5月11日经绍兴市市场监督管理局登记,并于2017年1月15日,绍兴吉玛良斯服饰设计有限公司召开股东会,全体股东一致同意以2016年12月31日作为变更设立浙江吉麻良丝新材料股份有限公司的审计、评估基准日,以绍兴吉麻良丝服饰设计有限公司经审计的净资产折股整体变更设立为浙江吉麻良丝新材料股份有限公司,公司于2019年5月在全国股份转让系统挂牌,证券代

码 873249。

公司及子公司主要从事纺织新材料生产研发、生产加工：纱线、轻纺产品、服装服饰及辅料、建筑装饰材料；服饰、服装、纺织品及纺织面料花样设计；服装品牌策划；批发、零售：轻纺产品及原料、服装及辅料、鞋帽、床上用品、日用百货、皮革制品、羽绒制品、卫生巾、尿不湿、无纺布、面膜、医用纱布、口罩、化工产品；餐饮服务；货物进出口等。

2012 年 5 月 11 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得绍兴市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91330621595786064Q，住所：浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道华阳居 1 幢厂房 A 三层，法定代表人：季国苗。

本公司的最终控制人为季国苗。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项

投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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，经复核后，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。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取

得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共

同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，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。

3、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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（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。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认

部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合按单项评估计提坏账准备的应收账款。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合为不包含重大融资成份或不考虑一年内重大融资成分的应收款项

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	保证金、押金
其他应收款组合 2	往来款项
其他应收款组合 3	备用金款项

（4）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合以信用风险评级作为信用风险特征。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

在综合考虑公司存货的历史销售折扣率及存货货龄的基础上，公司根据谨慎性原则，制定

的存货跌价准备提取政策具体如下：

货龄	存货跌价准备计提比例（%）
半年以内	0
1 年以内	1%
1 年到 1 年半	2%
1 年半到 2 年	2%
2 年以上	3%

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

6、开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

（1）土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

（2）前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

（3）基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

（4）建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

（5）配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归

集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

7、意图出售而暂时出租的开发产品和周转房的摊销方法

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

意图出售而暂时出租的开发产品的摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。

周转房的摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方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，以及对其合营企业的权益性投资。

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活

动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，

作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十四) “租赁”。

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

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

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，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间

内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

8. 收入确认的具体方法

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

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

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

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

(二十二) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

（二十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本

公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）其他重要的会计政策、会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况如下：

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

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

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

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	285,443.86	269,749.22
银行存款	108,279,014.87	151,353,689.45
其他货币资金	130,002.33	311,252.14
合计	108,694,461.06	151,934,690.81

注：其他货币资金为企业支付宝和微信资金。期末公司无因抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,909,000.00	1,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	2,909,000.00	1,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合计	2,909,000.00	1,000.00

3.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	66,415,056.22	65,543,548.47
1~2 年	12,472,184.61	10,874,628.32
2~3 年	1,232,139.93	239,258.17
3 年以上	1,522,150.94	1,805,744.29

账龄	期末账面余额	期初账面余额
小计	81,641,531.70	78,463,179.25
减：坏账准备	7,962,408.64	7,377,476.47
合计	73,679,123.06	71,085,702.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	81,641,531.70	100.00	7,962,408.64	9.75	73,679,123.06
其中：账龄组合	81,641,531.70	100.00	7,962,408.64	9.75	73,679,123.06
关联方组合					
合计	81,641,531.70	/	7,962,408.64	/	73,679,123.06

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,463,179.25	100.00	7,377,476.47	9.40	71,085,702.78
其中：账龄组合	78,463,179.25	100.00	7,377,476.47	9.40	71,085,702.78
关联方组合					
合计	78,463,179.25	/	7,377,476.47	/	71,085,702.78

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	81,641,531.70	7,962,408.64	9.75
关联方组合			
合计	81,641,531.70	7,962,408.64	9.75

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,415,056.22	3,320,752.81	5.00	65,543,548.47	3,277,177.43	5.00
1~2年	12,472,184.61	2,494,436.92	20.00	10,874,628.32	2,174,925.66	20.00
2~3年	1,214,143.93	607,071.97	50.00	239,258.17	119,629.09	50.00
3年以上	1,540,146.94	1,540,146.94	100.00	1,805,744.29	1,805,744.29	100.00
合计	81,641,531.70	7,962,408.64		78,463,179.25	7,377,476.47	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	7,377,476.47	584,932.17				7,962,408.64
合计	7,377,476.47	584,932.17				7,962,408.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例	应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额
布典人生纺织 品有限公司	5,170,078.11		5,170,078.11	6.33	258,503.91
常熟市仁鑫针 纺有限公司	3,625,002.55		3,625,002.55	4.44	181,250.13
张海洋	2,587,373.47		2,587,373.47	3.17	129,368.67
绍兴市裕铭针 纺有限公司	2,125,720.46		2,125,720.46	2.60	106,286.02
绍兴寇凡纺织 品有限公司	2,089,712.64		2,089,712.64	2.56	104,485.63
合计	15,597,887.23		15,597,887.23	19.10	779,894.36

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,689,287.35	2,810,000.00
合计	7,689,287.35	2,810,000.00

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,261,880.75	54.44	17,791,659.53	97.46
1~2年	13,143,020.74	44.00	463,857.13	2.53
2~3年	463,857.13	1.55	304.00	0.01
3年以上	304.00	0.01		
合计	29,869,062.62		18,255,820.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江国荣染料化工有限公司	2,836,496.81	9.50
绍兴金绿洲新材料科技有限公司	1,150,926.14	3.85
浙江博澳新材料股份有限公司	1,358,900.00	4.55
绍兴新宇环保设备有限公司	600,000.00	2.01
北京纺织工业供销有限公司	761,233.25	2.55
合计	6,707,556.20	22.46

6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,966.38	258,717.12
合计	115,966.38	258,717.12

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	47,881.28	97,213.81
1~2年	39,064.57	169,655.00
2~3年	78,455.00	21,000.00
3年以上	234,924.88	275,723.45
合计	400,325.73	563,592.26

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	352,444.45	503,908.02

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	47,881.28	59,684.24
合计	400,325.73	563,592.26
减：坏账准备	284,359.35	304,875.14
净额	115,966.38	258,717.12

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
期初余额	304,875.14			304,875.14
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,515.79			20,515.79
本期核销				
其他变动				
期末余额	284,359.35			284,359.35

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	304,875.14		20,515.79			284,359.35
合计	304,875.14		20,515.79			284,359.35

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
绍兴市城郊水环境综合整治有限公司	保证金	108,660.50	3年以上	27.14	108,660.50
绍兴市迎恩门水街物业管理有限公司	押金	65,975.05	1年以上	16.48	36,495.89

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
支付宝（中国）网络技术 有限公司	保证金	51,587.90	3年以上	12.89	51,587.90
绍兴鲁迅故里有限公司	押金	50,000.00	2-3年	12.49	25,000.00
绍兴市柯桥区纺织工业 设计管理服务有限公司	押金	49,239.00	3年以上	12.30	49,239.00
合计	/	325,462.45	/	81.30	270,983.29

7.存货

(1) 存货分类

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
原材料	9,828,140.23	337,240.86	9,490,899.37	10,063,366.14	337,240.86	9,726,125.28
在产品	346,718.03		346,718.03	103,166.70		103,166.70
库存商品	4,221,436.34	1,500,915.27	2,720,521.07	5,780,730.85	1,500,915.27	4,279,815.58
周转材料	488,876.41		488,876.41	280,437.39		280,437.39
委托加工物资	222,114.04		222,114.04	19,470.22		19,470.22
合计	15,107,285.05	1,838,156.13	13,269,128.92	16,247,171.30	1,838,156.13	14,409,015.17

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	337,240.86					337,240.86
库存商品	1,500,915.27					1,500,915.27
合计	1,838,156.13					1,838,156.13

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,016,822.84	1,949,434.16
合计	2,016,822.84	1,949,434.16

9.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

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

10.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	182,777,019.76	193,825,560.12
固定资产清理		
合计	182,777,019.76	193,825,560.12

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	153,786,857.56	165,443,121.20	10,387,355.74	3,823,773.56	333,441,108.06
2.本期增加金额		7,148,495.56	50,000.00		7,198,495.56
(1)购置		6,086,548.68	50,000.00		6,136,548.68
(2)在建工程转入		1,061,946.88			1,061,946.88
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额		2,466,677.76	1,048,130.28		3,514,808.04
(1)处置或报废		2,466,677.76	1,048,130.28		3,514,808.04
(2)企业合并减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	153,786,857.56	170,124,939.00	9,389,225.46	3,823,773.56	337,124,795.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	70,205,484.29	59,276,004.10	7,191,946.93	2,942,112.62	139,615,547.94
2. 本期增加金额	3,748,888.06	12,426,407.88	662,664.05	89,059.98	16,927,019.97
(1)计提	3,748,888.06	12,426,407.88	662,664.05	89,059.98	16,927,019.97
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,464,596.25	730,195.84		2,194,792.09
(1)处置或报废		1,464,596.25	730,195.84		2,194,792.09
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	73,954,372.35	70,237,815.73	7,124,415.14	3,031,172.60	154,347,775.82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2)企业合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,832,485.21	99,887,123.27	2,264,810.32	792,600.96	182,777,019.76
2.期初账面价值	83,581,373.27	106,167,117.10	3,195,408.81	881,660.94	193,825,560.12

11.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,607,748.50	20,751,111.32
工程物资		
合计	21,607,748.50	20,751,111.32

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
废水处理改造	3,146,789.01		3,146,789.01	3,146,789.01		3,146,789.01
机器设备	2,905,909.72		2,905,909.72	2,049,272.54		2,049,272.54
一、二车间	15,555,049.77		15,555,049.77	15,555,049.77		15,555,049.77
合计	21,607,748.50		21,607,748.50	20,751,111.32		20,751,111.32

12.使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋建筑物	合计
1.期初余额	28,645,122.95	28,645,122.95
2.本期增加金额		
(1)新增		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	28,645,122.95	28,645,122.95
二、累计摊销		
1.期初余额	19,096,748.64	19,096,748.64
2.本期增加金额	4,774,187.16	4,774,187.16
(1)计提	4,774,187.16	4,774,187.16
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	23,870,935.80	23,870,935.80
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,774,187.15	4,774,187.15
2.期初账面价值	9,548,374.31	9,548,374.31

13.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	排污权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,640,823.33	275,889,148.78	308,235.99	294,838,208.10
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				

项目	土地使用权	排污权	软件	合计
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	18,640,823.33	275,889,148.78	308,235.99	294,838,208.10
二、累计摊销				
1.期初余额	4,202,312.78	58,303,080.98	291,569.32	62,796,963.08
2.本期增加金额	186,408.22	11,181,314.50	12,504.66	11,380,227.38
(1)计提	186,408.22	11,181,314.50	12,504.66	11,380,227.38
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	4,388,721.00	69,484,395.48	304,073.98	74,177,190.46
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,252,102.33	206,404,753.30	4,162.01	220,661,017.64
2.期初账面价值	14,438,510.55	217,586,067.80	16,666.67	232,041,245.02

14.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
迎恩门店装修	106,194.69		53,097.35		53,097.34
排污权使用费	9,438,773.55	406,528.01	3,052,764.61		6,792,536.95
氮氧化物指标	580,948.33		7,870.86		573,077.47
合计	10,125,916.57	406,528.01	3,113,732.82		7,418,711.76

15.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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,359,834.62	1,364,146.34	7,682,351.61	1,280,436.24
资产减值准备	1,838,156.13	275,723.42	1,838,156.13	275,723.42
租赁负债	4,331,502.18	649,725.33	10,017,462.06	1,502,619.31
合计	13,529,492.93	2,289,595.09	19,537,969.80	3,058,778.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产暂时性差异	4,774,187.15	716,128.07	9,548,374.31	1,432,256.15
合计	4,774,187.15	716,128.07	9,548,374.31	1,432,256.15

16.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	5,982,883.13	7,693,033.13
合计	5,982,883.13	7,693,033.13

17.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	140,000,000.00	140,000,000.00
合计	140,000,000.00	140,000,000.00

18.应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	48,432,608.69	53,880,218.16
合计	48,432,608.69	53,880,218.16

19.合同负债

(2) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	2,334,108.73	2,110,161.12
合计	2,334,108.73	2,110,161.12

20.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	404,148.48	53,017,056.18	53,017,834.77	403,369.89
二、离职后福利—设定提存计划	19,910.54	85,418.26	84,335.87	20,992.93
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	424,059.02	53,102,474.44	53,102,170.64	424,362.82

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	382,000.14	52,150,957.44	52,154,150.95	378,806.63
二、职工福利费	5,700.00	819,566.21	817,166.21	8,100.00
三、社会保险费	16,448.34	41,547.09	41,532.17	16,463.26
其中：1.医疗保险费	16,396.91	40,397.59	40,397.59	16,396.91
2.工伤保险费	51.43	1,149.50	1,134.58	66.35
3.生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		4,985.44	4,985.44	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	404,148.48	53,017,056.18	53,017,834.77	403,369.89

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	19,224.03	82,524.14	81,476.66	20,271.51
2、失业保险费	686.51	2,894.12	2,859.21	721.42
合计	19,910.54	85,418.26	84,335.87	20,992.93

21.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	628,476.13	309,444.42
企业所得税	93,802.19	93,802.19

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	435.17	
房产税	1,217,465.20	1,217,465.20
印花税	23,626.49	24,087.28
代扣代缴个人所得税	176,915.84	319,637.65
合计	2,140,721.02	1,964,436.74

22.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,656,736.22	57,063,102.31
合计	36,656,736.22	57,063,102.31

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	36,546,356.66	56,954,001.81
押金和保证金	77,412.00	77,412.00
其他	32,967.56	31,688.50
合计	36,656,736.22	57,063,102.31

23.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	72,180,000.00	72,180,000.00
一年内到期的租赁负债	4,331,502.18	10,017,462.06
合计	76,511,502.18	82,197,462.06

24.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	303,434.13	274,320.95
合计	303,434.13	274,320.95

25.长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	330,367,625.98	337,158,273.44

项目	期末余额	期初余额
合计	330,367,625.98	337,158,273.44

26.股本

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

27.资本公积

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

28.盈余公积

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

29.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,088,224.29	2,800,525.02
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	-7,088,224.29	2,800,525.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,908,293.11	-9,888,749.31
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-20,996,517.40	-7,088,224.29

30.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,354,630.73	217,122,797.00	275,944,074.73	225,975,101.93
其他业务	4,235,850.57	3,302,212.57	4,920,595.66	2,886,188.57
合计	263,590,481.30	220,425,009.57	280,864,670.39	228,861,290.50

(2) 合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
面料印染	258,344,340.76	213,734,139.63	249,009,912.58	203,240,482.65
纱线	145,057.52	95,967.58	22,164,072.85	20,837,845.39
墙布	17,774.65	15,320.62	90,007.21	51,966.85
服装	522,662.70	3,099,066.19	4,412,885.02	1,631,041.72
设计费	119,972.08		1,869.61	
其他针织品	204,823.02	178,302.98	265,327.46	213,765.32
合计	259,354,630.73	217,122,797.00	275,944,074.73	225,975,101.93

31.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,031,537.34	1,129,447.38
教育费附加	442,424.23	592,882.17
地方教育附加	294,949.49	395,254.79
房产税	1,031,601.35	608,732.60
印花税	169,730.16	136,336.82
车船使用税	887.50	4,461.60
环境保护税	20,959.96	19,319.72
土地使用税	1,270,102.50	
合计	4,262,192.53	2,886,435.08

32.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,753,173.76	1,922,185.03
办公费	692,477.93	355,138.03
差旅费	108,502.93	223,465.94
广告宣传费	8,551.70	57,770.40
电商服务费	320,166.27	510,154.77
其他		19,224.36
合计	2,882,872.59	3,087,938.53

33.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,780,141.21	18,539,366.61

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	8,944,621.78	9,495,140.03
业务招待费	544,128.13	560,108.57
办公费	123,318.14	432,576.09
租赁物业费	498,771.34	391,626.65
中介机构费	791,814.50	1,182,514.47
车辆使用费	403,739.38	474,173.71
维修检测费	309,690.04	3,263,756.06
咨询服务费	608,746.42	1,437,195.68
其他	244,382.29	2,846,703.17
合计	23,249,353.23	38,623,161.04

34.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,150,700.99	6,089,491.28
折旧摊销费	803,040.42	623,219.98
直接材料	6,197,680.75	5,546,117.24
其他	661,936.95	2,830.19
合计	15,813,359.11	12,261,658.69

35.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,845,190.88	13,323,002.72
减：利息收入	208,213.90	561,473.85
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	21,543.91	35,445.97
合计	12,658,520.89	12,796,974.84

36.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	12,000.00	1,578,078.06	12,000.00
进项税加计抵减	1,003,484.54		1,003,484.54
代扣个人所得税手续费	17,619.93		17,619.93
合计	1,033,104.47	1,578,078.06	1,033,104.47

37.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		11,850.92
合计		11,850.92

38.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-584,932.17	-299,045.55
其他应收款坏账损失	20,515.79	-178,129.78
合计	-564,416.38	-477,175.33

39.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-654,971.71	-8,588,811.79	-654,971.71
合计	-654,971.71	-8,588,811.79	-654,971.71

40.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	546,400.00		546,400.00
非流动资产报废利得		139,813.99	
接受捐赠		98,852.00	
违约赔偿收入	16,477.50	14,191.00	16,477.50
其他		100,000.00	
合计	562,877.50	352,856.99	562,877.50

41.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		7,699.37	
罚款支出	34.23	2,318.29	34.23
合计	34.23	10,017.66	34.23

42.所得税费用

（3）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	53,055.80	228,412.80
合计	53,055.80	228,412.80

（4）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-15,324,266.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,298,640.05
子公司适用不同税率的影响	-47,442.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,461.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,305,998.62
其他	51,677.77
所得税费用	53,055.80

43.合并现金流量表项目

(5) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,579,504.47	1,577,798.06
存款利息收入	208,213.90	561,473.85
违约赔偿金收入	16,477.50	14,191.00
收到经营性往来款	27,870,325.09	107,328,244.53
合计	29,674,520.96	109,481,707.44

(6) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	11,513,906.77	16,911,728.68
手续费支出	21,543.91	35,445.97
往来及其他	102,478,559.00	101,797,554.15
合计	114,014,009.68	118,744,728.80

44.合并现金流量表补充资料

(7) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,377,322.77	-25,014,419.90
加：资产减值损失		
信用减值损失	564,416.38	477,175.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,927,019.97	20,046,032.51
使用权资产折旧	4,774,187.16	4,774,187.16
无形资产摊销	11,380,227.38	7,160,535.92

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	3,113,732.82	261,397.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	654,971.71	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		8,448,997.80
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	12,845,190.88	13,323,002.72
投资损失(收益以“一”号填列)		-11,850.92
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	769,183.88	228,412.80
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-716,128.08	
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,139,886.25	7,895,571.63
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-19,575,003.91	23,747,730.27
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-25,424,326.69	-2,020,979.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,923,965.02	59,315,793.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	108,694,461.06	37,949,633.16
减：现金的期初余额	151,934,690.81	151,185,042.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-43,240,229.75	-113,235,409.38

(8) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,694,461.06	151,934,690.81
其中：库存现金	285,443.86	268,497.41
可随时用于支付的银行存款	108,279,014.87	151,362,484.53
可随时用于支付的其他货币资金	130,002.33	303,708.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	108,694,461.06	151,934,690.81
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		

45.政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	12,000.00	1,578,078.06
营业外收入	546,400.00	
合计	558,400.00	1,578,078.06

六、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江吉麻良丝纺织科技有限公司	绍兴	绍兴	纺织品	100.00		设立
绍兴圣苗针织有限公司	绍兴	绍兴	纺织品	87.00		购买
绍兴柯桥优谛纺织印染有限公司	绍兴	绍兴	纺织品		87.00	购买

七、关联方及关联交易

1. 本公司的控制人

季国苗先生直接对本公司的持股比例为 74.7475%，通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 0.49%，共计持有 75.2375%。裘华芬通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 12.4275%。季国苗和裘华芬为夫妻关系，二人共同为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1.

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄雪根	公司董事
季萍	公司董事
沈建军	董事、董事会秘书、财务总监

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

4. 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还(收回)	期末余额
拆入资金				
裘华芬	30,001,000.00		20,000,000.00	10,001,000.00
季国苗	17,000,000.00		8,000,000.00	9,000,000.00
绍兴乐善贸易有限公司	858,555.86			858,555.86

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还(收回)	期末余额
绍兴圣诚纺织整理有限公司	9,094,445.95	9,361,908.90	1,769,554.05	16,686,800.80

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江松盛园食品有限公司	3,514.00	3,514.00
其他应付款	裘华芬	10,001,000.00	30,001,000.00
其他应付款	季国苗	9,000,000.00	17,000,000.00
其他应付款	绍兴乐善贸易有限公司	858,555.86	858,555.86
其他应付款	绍兴圣诚纺织整理有限公司	16,686,800.80	9,094,445.95
合计		36,549,870.66	56,957,515.81

八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	238,027.82	79,760.57
1~2年	61,058.40	87,265.30
2~3年	72,761.00	3,652.21

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	76,698.51	92,856.70
合计	448,545.73	263,534.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	448,545.73	100.00	146,190.08	32.59	302,355.65
其中：账龄组合	448,545.73	100.00	146,190.08	32.59	302,355.65
关联方组合					
合计	448,545.73	/	146,190.08	/	302,355.65

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	263,534.78	100.00	116,123.90	44.06	147,410.88
其中：账龄组合	263,534.78	100.00	116,123.90	44.06	147,410.88
关联方组合					
合计	263,534.78	/	116,123.90	/	147,410.88

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	448,545.73	146,190.08	32.59
合计	448,545.73	146,190.08	32.59

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	238,027.82	11,901.39	5.00	79,760.57	3,988.03	5.00
1-2 年	61,058.40	12,211.68	20.00	87,265.30	17,453.06	20.00
2-3 年	54,765.00	27,382.50	50.00	3,652.21	1,826.11	50.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上	94,694.51	94,694.51	100.00	92,856.70	92,856.70	100.00
合计	448,545.73	146,190.08		263,534.78	116,123.90	

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	116,123.90	30,066.18			146,190.08
合计	116,123.90	30,066.18			146,190.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
绍兴文理学院	180,310.00	40.20	9,015.50
浙江天猫技术有限公司	60,000.00	13.38	12,000.00
绍兴华思纺织品有限公司	46,700.00	10.41	2,335.00
绍兴越绝记商贸有限公司	27,265.00	6.08	13,632.50
浙江嘉华建设有限公司	17,996.00	4.01	17,996.00
合计	332,271.00	74.08	54,979.00

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,437.21	157,875.34
合计	75,437.21	157,875.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,219.00	39,064.57
1~2 年	39,064.57	78,455.00
2~3 年	78,455.00	21,000.00
3 年以上	185,685.88	275,723.45
合计	308,424.45	414,243.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款		
押金、保证金及备用金	303,205.45	412,708.02
其他	5,219.00	1,535.00
合计	308,424.45	414,243.02
减：坏账准备	232,987.24	256,367.68
净额	75,437.21	157,875.34

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
期初余额	256,367.68			256,367.68
期初在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	23,380.44			23,380.44
本期核销				
其他变动				
期末余额	232,987.24			232,987.24

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	256,367.68		23,380.44		232,987.24
合计	256,367.68		23,380.44		232,987.24

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
绍兴市城郊水环境综合整治有限公司	保证金	108,660.50	3年以上	35.23	108,660.50
绍兴市迎恩门水街物业管理有限公司	押金	65,975.05	1年以上	21.39	36,495.89
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	51,587.90	3年以上	16.73	51,587.90
绍兴鲁迅故里有限公司	押金	50,000.00	2-3年	16.21	25,000.00
柯桥实验中学(家长委员会)	押金	20,000.00	3年以上	6.48	4,000.00
合计	/	296,223.45	/	96.04	225,744.29

3.长期股权投资

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

(1)对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江吉麻良丝 纺织科技有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
绍兴圣苗针纺 有限公司	151,562,198.76			151,562,198.76		
合计	161,562,198.76			161,562,198.76		

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,915,760.50	4,358,214.31	5,276,236.18	2,381,716.48
其他业务				
合计	1,915,760.50	4,358,214.31	5,276,236.18	2,381,716.48

十二、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-654,971.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	558,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,443.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-80,128.44	
减：所得税影响数	-12,019.27	

项目	金额	说明
非经常性损益净额（影响净利润）	-68,109.17	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-68,109.17	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.54	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.41	-0.23	-0.23

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

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
非流动资产处置损益	-654,971.71
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	558,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,443.27
非经常性损益合计	-80,128.44
减：所得税影响数	-12,019.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-68,109.17

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