

公司代码：601113

公司简称：华鼎股份

# 义乌华鼎锦纶股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郑期中、主管会计工作负责人刘劲松及会计机构负责人（会计主管人员）刘劲松声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“可能面对的风险”部分。公司郑重提醒广大投资者关注公司风险，理性投资。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	(二) 报告期内在上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
	(三) 经法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
公司、本公司、华鼎股份	指	义乌华鼎锦纶股份有限公司
真爱、真爱集团、控股股东	指	真爱集团有限公司
亚特新材、亚特	指	浙江亚特新材料有限公司
华凯、华凯易佰、交易对方	指	华凯易佰科技股份有限公司
通拓科技、通拓	指	深圳市通拓科技有限公司
江苏优联、优联	指	江苏优联环境发展有限公司
五洲新材、五洲	指	义乌市五洲新材科技有限公司
宁波格林兰、格林兰	指	宁波格林兰生物质能源开发有限公司
差别化锦纶长丝	指	通过化学改性或物理变形，以改进服用性能为主，在技术或性能上有很大创新或具有某种特性、与常规品种有差别的锦纶长丝。
dtex	指	“分特(特克斯)”，是我国纤维线密度(纤维粗细)的法定计量单位，长度为10,000米的纤维重量为1克时就是1分特。
DTY	指	Draw Texturing Yarn，即弹力丝，是在一台机器上进行连续或同时拉伸、变形加工后的成品丝。
FDY	指	Fully Drawn Yarn，即全牵伸丝，是在纺织过程中引入拉伸作用，可获得具有高取向度和中等结晶度的卷绕丝。
HOY	指	High Oriented Yarn，即高取向丝，其生产技术流程与POY生产类似，采用一步法超高速纺丝，纺丝速度为4500-5000m/min。
POY	指	Partially Oriented Yarn，即预取向丝，经高速纺丝获得的取向度在未取向丝和拉伸丝之间的不完全拉伸的化纤长丝，与未拉伸丝相比，具有一定程度的取向，稳定性较好，常用做拉伸假捻变形丝的原丝。
ATY	指	Air-Textured Yarn，即空气变形丝，是利用喷气法使空气喷射技术对丝束进行交错加工，形成不规则扭结丝圈，使丝束具有蓬松毛圈状的纱。
ACY	指	Air Cover Yarn，即空气包覆纱，是将外包纤维长丝与氨纶丝同时牵伸经过一定型号喷嘴，经高压压缩的空气规律性的喷压形成节律性的网络点的纱线。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	义乌华鼎锦纶股份有限公司
公司的中文简称	华鼎股份
公司的外文名称	Yiwu Huading Nylon Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Huading Nylon

公司的法定代表人	郑期中
----------	-----

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张益惠	葛美华
联系地址	浙江省义乌市北苑街道雪峰西路 751 号	浙江省义乌市北苑街道雪峰西路 751 号
电话	0579-85261479	0579-85261479
传真	0579-85261475	0579-85261475
电子信箱	zq@hdnylon.com	zq@hdnylon.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省义乌市北苑街道雪峰西路 751 号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省义乌市北苑街道雪峰西路 751 号
公司办公地址的邮政编码	322000
公司网址	http://www.hdnylon.com/
电子信箱	zq@hdnylon.com
报告期内变更情况查询索引	无

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报，上海证券报，证券时报，证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	义乌华鼎锦纶股份有限公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华鼎股份	601113	ST华鼎

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,445,031,805.82	4,040,730,870.44	10.01
归属于上市公司股东的净利润	162,798,335.48	90,434,310.23	80.02
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	151,635,083.45	81,272,056.52	86.58
经营活动产生的现金流量净额	443,076,107.28	398,749,820.30	11.12
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,458,766,616.99	3,295,968,281.51	4.94

总资产	6,271,800,604.17	6,327,603,346.21	-0.88
-----	------------------	------------------	-------

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.15	0.08	87.50
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.08	87.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	0.07	100.00
加权平均净资产收益率(%)	4.82	2.32	增加2.50个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.50	2.08	增加2.42个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、本期归属于上市公司股东的净利润同比增加：主要系公司本期锦纶板块盈利增加。

2、本期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加：主要系本期锦纶板块盈利增加。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	674,354.29	主要系处置固定资产、使用权资产收益
计入当期损益的政府补助，但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	23,386,918.60	主要系政府补助收益
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	353,467.97	主要系金融资产处置收益及持有期间公允价值变动
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
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期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,429,758.72	主要系通拓货物毁损支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,671,522.81	
少数股东权益影响额（税后）	150,207.30	
合计	11,163,252.03	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

义乌华鼎锦纶股份有限公司（股票代码：601113）创建于 2002 年，是一家专业从事高品质、差别化民用锦纶长丝研发、生产和销售的国家高新技术企业，公司拥有七大生产基地，是中国锦纶产品品类最齐全企业。

经过 20 余年的发展和积累，公司锦纶产业以优质的产品和良好的市场服务，赢得市场的认可，在行业内树立了高端品牌形象，确立了品牌竞争优势。公司产品包含 DTY、FDY、ACY、ATY、HOY 和 POY 六大类民用锦纶长丝，近百个规格型号，可生产的规格范围达 8-444dtex。其中，DTY 是国家制造业单项冠军产品；ACY 在细分领域行业排名第一；FDY 是行业标准主导及参与者；ATY 是国内唯一使用瑞士 SSM 空变机可双工艺路线生产超细产品。

报告期内，公司实现营业收入 44.45 亿元，同比增长 10.01%。净利润 16,279.83 万元，同比增加 80.02%。资产负债率 44.58%，同比下降 3.03 个百分点。其中，公司民用锦纶长丝业务板块实现营业收入 29.06 亿元，同比增长 25.96%。利润总额 24,849.72 万元，同比增加 166.11%。主

要系公司锦纶产品销量和毛利率与上年同期相比均有所增加；跨境电商业务板块实现营业收入15.22亿元，同比减少9.19%。利润总额-4,708.29万元，同比减少1,135.75%。主要系跨境电商板块营收同比有所下降及本期资产减值损失所致。

2024年上半年，在董事会的领导下，公司聚焦自身主营业务的发展，不断提高核心竞争力，经营业绩保持稳中有进的良好态势。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、品牌和产品优势

经过二十余年的发展和积累，公司锦纶产业以优质的产品和良好的市场服务赢得了市场的认可，在行业内树立了高端品牌形象，确立了品牌竞争优势。公司的锦纶长丝生产线采用国际先进的流程设计，机器设备成新率高，技术先进，生产效率高。公司自成立以来始终把技术创新摆在首要位置，在引进国外最先进的生产线及工程技术的基础上，通过消化、吸收、再创新，形成了具有自主知识产权的三大核心技术：差别化、功能性民用锦纶长丝生产技术，差别化、功能性产品开发平台构建技术，设备创新改造技术。

### 2、技术和研发优势

公司建有国家级博士后科研工作站、省级重点企业研究院、省级企业研究院，省级企业研发中心和省级企业技术中心等研发平台，是浙江省创新型示范企业。通过自身研发实力以及与外部合作，在行业内已经逐步形成技术优势，公司目前已与浙江理工大学、东华大学等专业院校共同进行产学研探索，组成优势互补、产学研相结合的研发队伍，使公司的技术水平在国内同行业保持领先水平。公司在新产品开发过程中，坚持走中高端产品路线，在行业中形成较高知名度，与众多知名品牌服装客户建立长期合作关系。

### 3、全流程智能制造、精细化管理优势

公司依托智能制造，致力于数字化建设，公司建设的“华鼎五洲锦纶纤维未来工厂”已成功入选浙江省未来工厂，在生产管理及物流运输的过程中，充分运用大数据、云计算、数据驱动、物联网等互联网技术，创建了以精益标准化、自动化为工业基础、深度融合信息化的的全流程智能制造工厂，追求实现自感知、自诊断、自优化、自决策、自执行的高度柔性生产；公司强化精细化管理，费用率持续改善，强抓精益生产管理，着重生产过程精细化管理。近年来，公司先后入选“绿色工厂”企业，“十三五”高质量发展领军企业、“十三五”绿色发展示范企业、浙江省“专精特新”中小企业。

### 4、组织力及风险管控优势

公司拥有一支优秀的管理团队，具有强烈的责任感与使命感，具备强烈的市场意识、竞争意识和风险意识。在生产经营过程中，通过不断沉淀、积累、改进、优化，形成了一套适合企业自身发展的管理体系，使企业在竞争中始终保持领先优势。在风险管控过程中，不断完善权限管理和审计督察机制，建立健全法人治理结构，提高公司规范运作水平，强化内部控制体系，有效预防，确保公司持续、稳定、健康发展。

### 5、绿色、低碳、再生锦纶的未来潜力优势



公司始终坚持可持续发展理念，不断加大绿色、低碳、再生锦纶产品的开发和生产比重，公司导入废丝造粒项目，推出系列环保再生锦纶纤维产品，已通过全球回收标准 GRS 认证；通过设备柔性化改造，持续增加原液着色绿色纤维的生产，并获得中国化纤行业绿色纤维（GF）标志认证。高端、绿色的华鼎系列锦纶产品，远销南美、欧洲、东南亚、中东等国家和地区，广泛应用于户外、运动、休闲、内衣等领域。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司重点推进了以下工作：

#### （一）民用锦纶长丝业务板块

##### 1、丰富产品结构，稳定产品质量

坚持以市场为导向，进一步丰富产品多元化结构，在保持传统优势产品稳定发展的前提下，不断推进功能性纤维、绿色纤维的研发，积极整合资源，推出高支高密系列产品，拓展新产品市场，推动产品的升级转型。同时根据客户反馈情况，对现有产品进行技术攻关，进一步升级产品质量，提升客户满意度。

##### 2、持续推动可持续发展，为客户提供更优质的产品

公司始终瞄准可持续发展趋势，不断加大绿色、低耗、再生锦纶产品的开发和生产比重，致力绿色循环发展，实现绿色制造和产能高效在技术上的完美统一。公司锦纶丝达到 Oeko-Tex @Standard 100 瑞士信心纺织品针对婴幼儿产品设立的人类生态学要求，是行业内达到此标准的领先企业；公司导入废丝造粒的项目，推出系列环保再生锦纶纤维产品，并通过了全球回收标准 GRS 认证；公司着力与国际领先设备技术厂商共同开发环吹技术，生产多孔细且产品 (dpf0.3-0.5)；通过设备改造增加功能性、差别化小订单产品的生产，为客户提供更优质的产品，更好的满足客户需求。

##### 3、进一步聚焦主营业务发展，提高公司的核心竞争力

为进一步夯实主业，扩大龙头领先优势，公司在五洲厂区投资建设“年产 6.5 万吨高品质差别化锦纶 PA6 长丝项目”，项目预计总投资 95,000 万元，建设周期为二十四个月；在五洲厂区投资建设“年产 6 万吨高品质锦纶 PA66 长丝项目”，项目预计总投资 103,100 万元，预计建设工期至 2029 年 12 月（详见公告：2024-015、042）。以上两个项目的建设有利于进一步提升公司在中高端民用锦纶长丝领域的核心竞争力和市场份额。同时，把握市场蓬勃发展机遇，促进公司可持续发展。

#### （二）跨境电商板块

通拓科技主要业务是以 B2C 为主、小型 B2B 为辅的跨境出口电商，与数千家中国优质供应商、商户建立了深度协同合作的生态系统，主要通过 Amazon、Walmart、AliExpress、Shopee、Lazada、ebay 等第三方平台店铺运营，以及自建平台、独立站等模式，采用买断式自营的方式向国外 C 端消费者提供优质产品，目前覆盖 200 多个国家和地区。形成了“跨平台”、“跨品类”、“跨语种”、“跨币种”的立体式业务结构。

为进一步聚焦主营业务发展，改善资产质量、优化产业结构，增强公司核心竞争力，公司决定出售跨境电商板块。报告期内，公司召开第六届董事会第九次会议、2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于出售子公司通拓科技 100%股权暨签署〈股权收购协议〉的议案》。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

√适用 □不适用

报告期内，公司出售子公司通拓科技 100%股权，截止 2024 年 7 月，公司已累计收到华凯易佰支付的 6.65 亿元股权转让款，并完成了工商变更登记手续(具体内容详见公告 2024-045、052)，至此，通拓科技将不再纳入公司合并报表范围，公司主营业务不再包含跨境电商板块。

**四、报告期内主要经营情况**

**(一) 主营业务分析**

**1、 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
财务费用	-9,931,365.80	-5,459,348.87	-81.91
其他收益	32,674,916.27	16,467,572.62	98.42
投资收益	-932,797.07	1,281,967.07	-172.76
公允价值变动收益	299,110.07	183,466.53	63.03
资产减值损失	-14,198,281.59	-4,347,545.78	-226.58
资产处置收益	511,993.68	163,397.85	213.34
所得税费用	38,539,759.29	2,041,634.48	1,787.69
投资活动产生的现金流量净额	-282,006,162.72	221,266,228.13	-227.45

财务费用变动原因说明：主要系平均贷款规模下降借款利息支出减少所致

其他收益变动原因说明：主要系收到的政府补助增加所致

投资收益变动原因说明：主要系本期长期股权投资投资收益减少所致

公允价值变动收益变动原因说明：主要系本期以公允价值计量的金融资产增加所致

资产减值损失变动原因说明：主要系电商板块本期存货跌价增加所致

资产处置收益变动原因说明：主要系处置使用权资产收益增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购建固定资产及购买理财产品增加所致

**2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

□适用 √不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**(一) 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	260,000.00	0.00	3,664,300.00	0.06	-92.90	主要系收到信用等级

						一般的银行承兑汇票减少所致
预付款项	164,354,933.41	2.62	71,874,394.27	1.14	128.67	主要系跨境电商板块预付款项增加所致
其他应收款	13,211,170.68	0.21	198,602,847.46	3.14	-93.35	主要系收购的子公司江西集好本期纳入合并报表范围所致
其他流动资产	40,953,178.16	0.65	79,085,774.28	1.25	-48.22	主要系亚特业绩补偿完成及增值税进项税留抵减少所致
在建工程	244,794,958.67	3.90	77,798,428.48	1.23	214.65	主要系锦纶板块固定资产改建转入所致
使用权资产	9,488,008.41	0.15	29,631,585.46	0.47	-67.98	主要系处置部分租赁资产所致
其他非流动资产	74,406,541.53	1.19	3,582,348.86	0.06	1,977.03	主要系锦纶板块预付设备购置款增加所致
预收款项	56,107.97	0.00	1,435,720.64	0.02	-96.09	主要系预收房租减少所致
其他流动负债	4,143,580.71	0.07	7,006,782.79	0.11	-40.86	主要系已背书未终止确认的应收票据减少所致
长期借款	145,350,000.00	2.32	261,650,000.00	4.14	-44.45	主要系偿还长期借款所致
租赁负债	1,720,846.10	0.03	10,433,073.15	0.16	-83.51	主要系部分租赁终止所致
长期应付款	236,000,000.00	3.76	472,000,000.00	7.46	-50.00	主要系支付亚特新材股权转让款所致

其他说明  
无

## （二）境外资产情况

适用 不适用

### 1. 资产规模

其中：境外资产 8.98（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 14.33%。

### 2. 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## （三）截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受到限制的资产”。

## （四）其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

√适用 □不适用

1、公司于2024年4月2日召开第六届董事第六次会议，审议通过了《关于拟投资建设“年产6.5万吨高品质差别化锦纶PA6长丝项目”的议案》，同意公司在五洲厂区投资建设“年产6.5万吨高品质差别化锦纶PA6长丝项目”，项目预计总投资95,000万元，建设周期为二十四个月（详见公告：2024-015）；

2、公司分别于2024年5月21日、2024年6月28日召开第六届董事会第九次会议、2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟投资建设“年产6万吨高品质锦纶PA66长丝项目”的议案》，同意在五洲厂区投资建设“年产6万吨高品质锦纶PA66长丝项目”，项目预计总投资103,100万元，预计建设工期至2029年12月（详见公告：2024-042）。

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产-理财		299,110.07			190,000,000.00	87,000,000.00		103,299,110.07
应收款项融资-银行承兑汇票	166,599,370.27						37,672,710.14	204,272,080.41
其他权益工具投资-权益投资	5,680,800.00							5,680,800.00
合计	172,280,170.27	299,110.07			190,000,000.00	87,000,000.00	37,672,710.14	313,251,990.48

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

报告期内，公司召开第六届董事会第九次会议、2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于出售子公司通拓科技100%股权暨签署〈股权收购协议〉的议案》，同意出售子公司通拓科技100%股权，并于2024年7月完成工商变更登记手续（具体内容详见公告2024-045、052）。至此，通拓科技将不再纳入公司合并报表范围，公司主营业务不再包含跨境电商板块。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	持股比例	总资产(万 元)	净资产(万 元)	净利润(万 元)
诸暨顺鼎企业管理有限公司	创业投资业务；投资管理。	1,000.00	100.00%	1,900.75	1,897.68	-4.10
宁夏开弦顺鼎合伙企业(有限合伙)	股权投资，投资管理，资产管理。	2,400.00	83.33%	95.04	94.94	0.59
义乌市五洲新材料科技有限公司	新材料技术研发；合成纤维制造；高性能纤维及复合材料制造；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成纤维销售；高性能纤维及复合材料销售。	22,000.00	100.00%	159,902.36	127,899.33	1,941.96
浙江亚特新材料有限公司	化纤制造、销售，经营进出口业务	16,000.00	100.00%	87,821.84	54,112.79	6,668.90
江西集好新材料有限公司	合成纤维制造，合成纤维销售，新材料技术研发，新材料技术推广服务，合成材料制造（不含危险化学品），合成材料销售，面料纺织加工，针纺织品及原料销售，货物进出口	30,000.00	100.00%	26,275.16	24,268.24	-1,217.10
义乌市鼎特新材料有限公司	新材料技术研发；合成纤维制造；合成纤维销售；货物进出口	6,000.00	100.00%	12,344.00	3,614.45	497.95
江苏优联环境发展有限公司	建筑智能化工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；建筑劳务分包。水污染治理；固体废物治理；大气污染治理；普通机械设备安装服务；园林绿化工程施工；环境保护监测；土壤污染治理与修复服务；建筑工程机械与设备租赁；软件开发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；水质污染物监测及检测仪器仪表销售；环境监测专用仪器仪表销售；工业自动控制系统装置销售；配电开关控制设备销售。	4,081.63	51.00%	21,486.86	2,859.12	-268.45
深圳市通拓科技有限公司	数码产品、电子产品、计算机软硬件的技术开发和销售；国内贸易（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；经营电子商务；供应链管理；	4,786.80	100.00%	114,845.80	68,878.91	-4,758.23

投资兴办实业（具体项目另行申报）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；代理报关；企业管理咨询（不含限制项目）；会务服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）。二类医疗器械产品的批发与销售。					
---	--	--	--	--	--

其中，深圳市通拓科技有限公司中，重要的子公司情况如下：

公司名称	经营范围	注册资本（万元）	持股比例	总资产（万元）	净资产（万元）	净利润（万元）
TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED	生产研发、进出口销售、电子商务、服务、仓储	10,689.77	100.00%	79,895.09	-14,237.84	-1,090.42

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观经济形势与行业发展变化的风险

公司所处行业属于强周期行业，经营业绩与国家宏观经济形势和行业景气度变化情况密切相关。在宏观经济和行业发展处于周期低谷阶段，公司将面临着收入增长乏力、利润空间压缩和经营业绩下行的风险。

#### 2、诉讼风险

因公司前期存在信息披露违法违规情形，2021年10月12日，公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局《行政处罚决定书》（【2021】18号）及《市场禁入决定书》（【2021】5号）（详见公告：2019-085、2021-089），公司存在被投资者诉讼索赔的风险。

#### 3、市场竞争风险

近些年来国内聚酰胺产业链结构发生较大变化，自给率大幅提高，市场需求增加，锦纶纤维产量、消费量都出现了一定的增长。锦纶纤维产销量的增长同时也进一步加剧了行业内的市场竞争，压缩了行业内企业的利润空间，使得全行业面临经营业绩下行风险。

#### 4、管理风险

随着公司资产规模和业务规模的进一步扩大，对公司的管理水平提出了更高的要求，如果公司的管理人员储备、管控体系的调整不能适应公司业务快速发展的要求，将对公司的整体运营造成不利影响，进而影响业务的正常开展，公司存在一定的管理风险。

#### 5、环保和安全风险

环保和安全风险随着环保意识的增强及政府环保要求趋严，公司积极采取环保措施，加大环保投入；严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，建立了严格的标准操作规范，但仍无



法完全排除因人为操作失误或意外原因导致的环保事故或安全生产事故，从而影响公司的正常经营活动。

#### 6、并购后的风险

并购后的业务有效整合和经营管理尚存在一定的风险；交易双方签订的协议包含了业绩承诺及补偿条款，但考虑到未来存在行业发展、市场竞争及宏观经济变化的不确定性，仍不排除存在无法完成业绩承诺的风险。

#### 7、全球经济、政治环境变化和贸易摩擦的风险

近年来，全球经济面临主要经济体贸易政策变动、局部经济环境恶化以及地缘政治局势紧张的情况。作为在全球经济体中占据重要地位的区域，东南亚、南美洲等地方所采取的保护性贸易政策或对全球多个行业或造成较大的不利影响。

#### 8、汇率波动风险

公司外销业务主要以美元为结算币种，同时，公司成品销售采用美元和人民币两种结算模式。汇率波动对公司经营业绩的影响，主要表现为影响产品出口的价格竞争力和材料采购成本，若公司未能采取有效措施应对汇率风险，则可能对公司盈利水平产生一定的不利影响。

#### 9、税收优惠政策风险

2023 年公司及子公司亚特新材高新技术企业资质已期满，截止本报告披露日，公司及子公司亚特新材尚未取得高新技术企业资质认证。公司及子公司亚特新材若在年底前无法继续被认定为高新技术企业，则存在无法继续享受税收优惠的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 1 月 31 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，公告编号：2024-010	2024 年 02 月 01 日	审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》、《关于变更公司经营范围并修订<公司章程>的议案》、《关于重新制定公司部分治理制度的议案》
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 16 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，公告编号：2024-031	2024 年 04 月 26 日	审议通过了《2023 年年度报告及其摘要的议案》、《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度监事会工作报告》、《2023 年度财务决算报告》、《关于提请股东大会对公司为子公司提供融资担保事项进行授权的议案》、《关于 2024 年度向金融机构申请融资授信额度的议案》、《关于 2023 年度利润分配预案的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于拟续聘 2024 年审计机构的议案》、《关于 2024 年度董事、监事薪酬方案》、《关于修订<公司章程>的议案》
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 6 月 28 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，公告编号：2024-051	2024 年 06 月 29 日	审议通过了《关于拟投资建设“年产 6 万吨高品质锦纶 PA66 长丝项目”的议案》、《关于出售子公司通拓科技 100%股权暨签署<股权收购协议>的议案》

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况；召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格及表决程序等均符合《公司法》及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

□适用 √不适用

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况****股权激励情况**

□适用 √不适用

**其他说明**

□适用 √不适用

**员工持股计划情况**

□适用 √不适用

**其他激励措施**

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

## 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规。报告期内，公司无重大环保违规事件，未受到环保处罚。

污染物排放标准：

a、污水排放标准：公司和五洲新材预处理废水要求达到义乌市第二处理厂的入管标准后统一由义乌第二处理厂统一处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 B 标准后，排放义乌江；亚特新材经预处理达标后接入市政污水管网，送浦江富春紫光水务有限公司（一厂）统一处理后达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）排入浦阳江；

b、废气排放标准：废气排放执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中新污染源二级标准；

c、废固排放标准：公司和五洲新材危险废固管理计划备案申请表，由浙江省义乌市固体废物管理中心同意备案，废油剂 900-249-08 年度产生量公司为 13.5 吨，五洲新材为 10 吨；亚特新材危险废固管理计划备案申请表，由浙江省浦江县固体废物管理中心同意备案，废油剂 900-249-08 年度产生量为 15 吨；

d、厂界噪声标准：厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 3 类标准。

### ①排放口数量

公司共有五个废水排放口，其中华一厂区两个废水排放口、华二华三厂区共用一个废水排放口（即华三污水处理站排放口），五洲新材一个废水排放口（即五洲污水处理站排放口），亚特新材一个废水排放口（即亚特污水处理站排放口）。公司十三个废气排口（带废气处理装置），五洲新材十八个废气排放口（带废气处理装置），亚特新材十二个废气排放口（带废气处理装置），共计四十三个废气排放口（带废气处理装置）。

### ②排放方式

公司实施清污分流、雨污分流，提高水资源利用率，冷却水循环利用。公司预处理废水要求达到义乌市第二处理厂的纳管标准后统一由义乌第二处理厂统一处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 B 标准后，排放义乌江。组件清洗废水、实验室废水等生产废水和生活污水经有效收集，通过污水处理站物化+生化综合处理工艺达到义乌市污水处理厂纳管标准后，纳入污水处理厂集中处理。

五洲新材实施清污分流、雨污分流，提高水资源利用率，冷却水循环利用。生产废水经厂内收集后统一进入污水站集中处理，处理达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准后纳入污水管网。员工食堂废水经隔油处理后与其余生活污水厂区内化粪池预处理达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准后纳入污水管网，经义乌市水处理有限责任公司义亭运营部处理后达到相应标准，后排入义乌江。

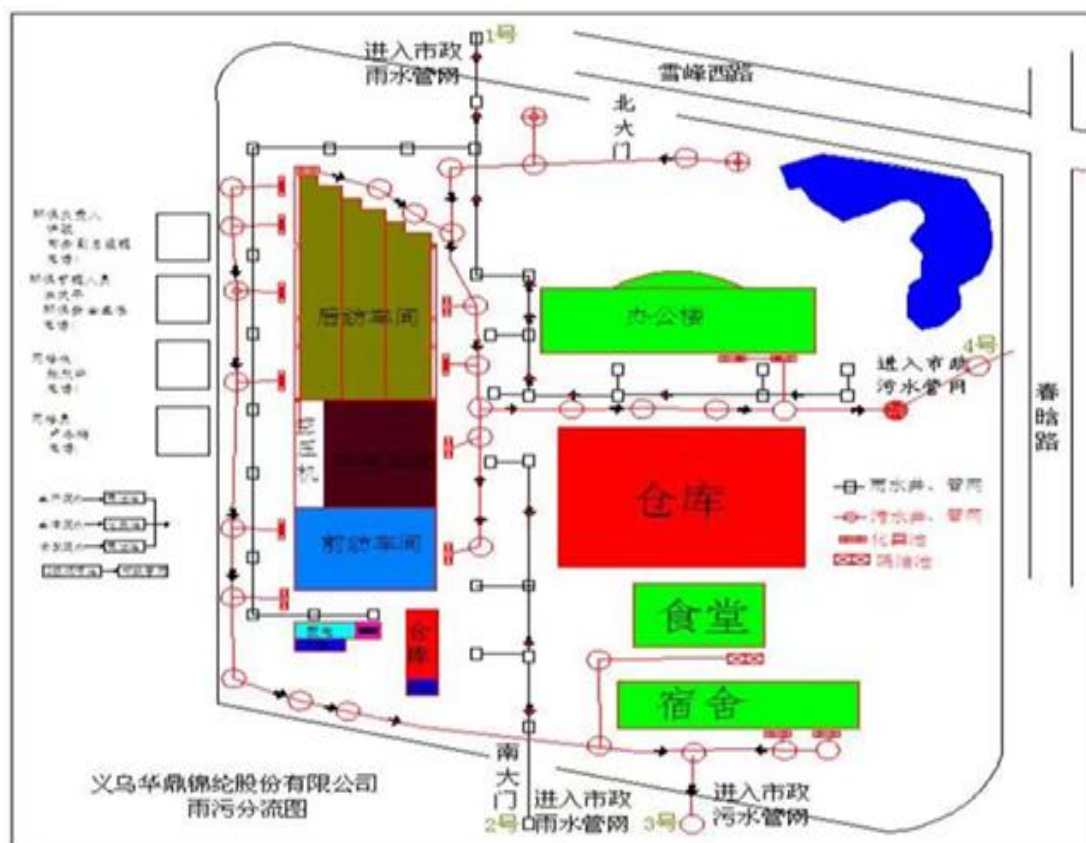
亚特新材实施清污分流、雨污分流，提高水资源利用率，冷却水循环利用。生产废水、生活污水通过管网接入该废水处理站，经预处理达标后接入市政污水管网，送浦江富春紫光水务有限公司（一厂）统一达标处理后排入浦阳江。

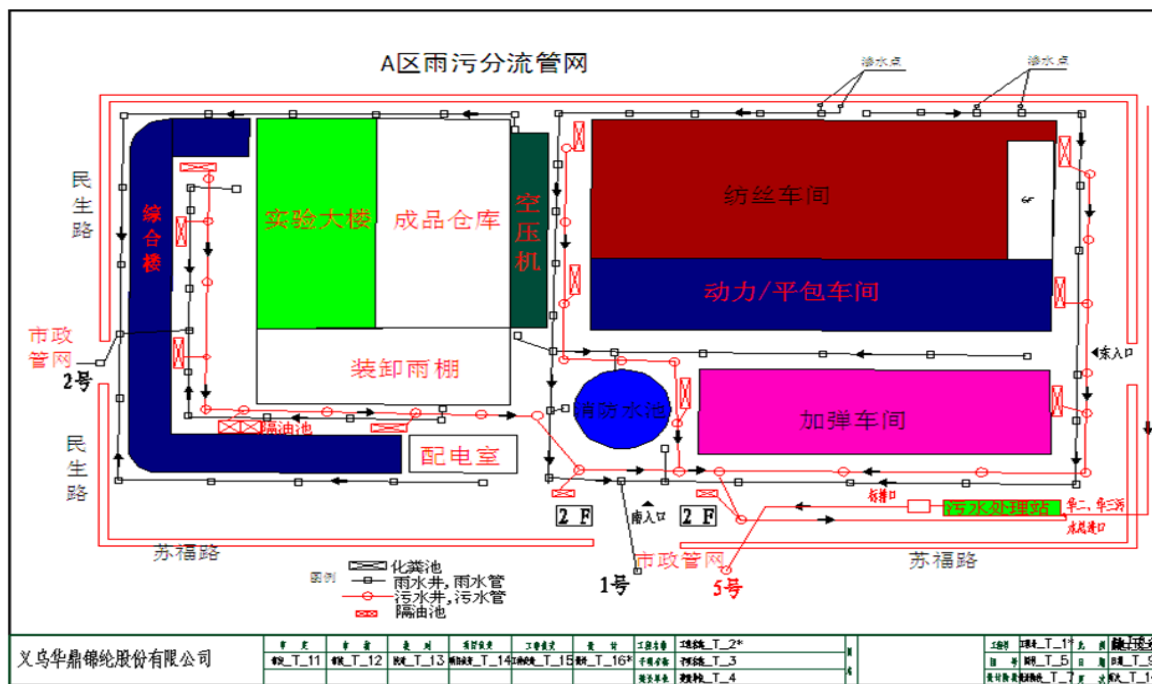
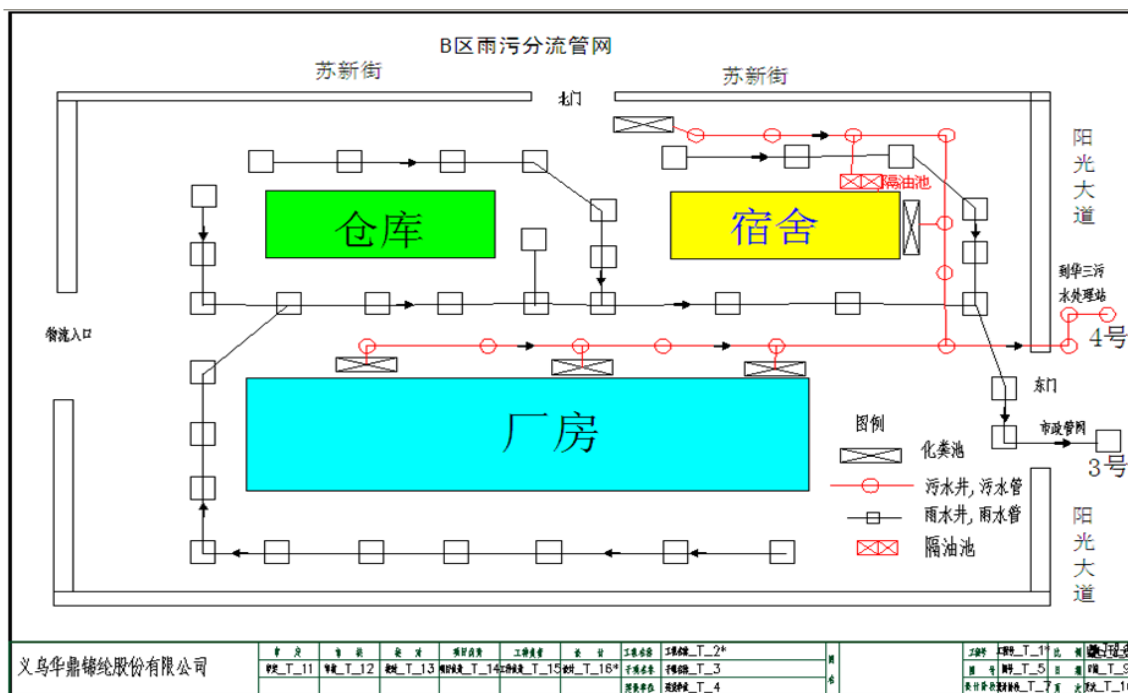
公司废气排放执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中新污染源二级标准，废气经抽吸装置抽吸后，经水喷淋吸收过滤处理后经 20 米以上高空排放；油剂废气经抽吸装置捕集，采用静电式油烟净化器处理后 15 米排气筒排放。同时安装 VOCs 在线监测设备开展自行监测并加强各车间的通风换气，不会对周围环境造成不利影响。

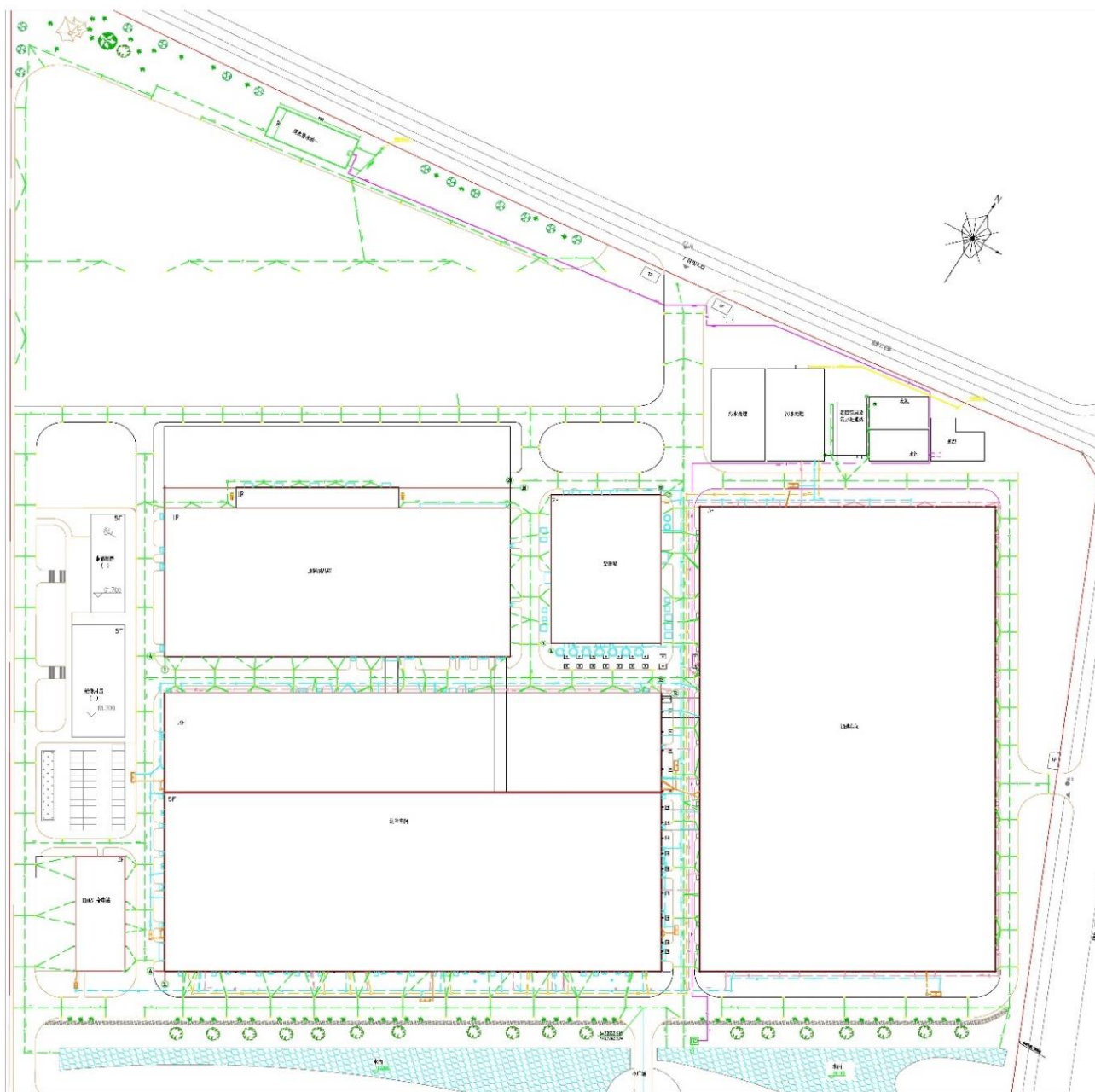
固废处置方面，公司生产过程产生的废包装材料、废导热油委托有危废处理资质的单位进行处置；废次品回用于生产进行综合利用；气体吸收废液外卖给相关企业进行回收利用；生活垃圾定期交环卫部门送垃圾填埋场卫生填埋。

噪声治理方面，公司选购低噪声设备，并进行合理布局，设备安装时采用减震、隔音措施，生产中加强设备的维护和保养，厂区加强绿化，以确保厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》中规定的 3 类标准。

③排放口分布情况如下图（分别为华一、华二、华三，五洲，亚特）







- 01 — 雨水总管
- 02 — 雨水支管
- 03 — 雨水检查井
- 04 — 雨水收集池
- 05 — 雨水提升站
- 06 — 雨水排放口
- 07 — 雨水溢流口
- 08 — 雨水回用池
- 09 — 雨水回用泵
- 10 — 雨水回用管
- 11 — 雨水回用池
- 12 — 雨水回用泵
- 13 — 雨水回用管
- 14 — 雨水回用池
- 15 — 雨水回用泵
- 16 — 雨水回用管
- 17 — 雨水回用池
- 18 — 雨水回用泵
- 19 — 雨水回用管
- 20 — 雨水回用池
- 21 — 雨水回用泵
- 22 — 雨水回用管
- 23 — 雨水回用池
- 24 — 雨水回用泵
- 25 — 雨水回用管
- 26 — 雨水回用池
- 27 — 雨水回用泵
- 28 — 雨水回用管
- 29 — 雨水回用池
- 30 — 雨水回用泵
- 31 — 雨水回用管
- 32 — 雨水回用池
- 33 — 雨水回用泵
- 34 — 雨水回用管
- 35 — 雨水回用池
- 36 — 雨水回用泵
- 37 — 雨水回用管
- 38 — 雨水回用池
- 39 — 雨水回用泵
- 40 — 雨水回用管
- 41 — 雨水回用池
- 42 — 雨水回用泵
- 43 — 雨水回用管
- 44 — 雨水回用池
- 45 — 雨水回用泵
- 46 — 雨水回用管
- 47 — 雨水回用池
- 48 — 雨水回用泵
- 49 — 雨水回用管
- 50 — 雨水回用池

五洲厂区雨污管分流平面布置图

## 浙江亚特新材料股份有限公司雨污管网平面分布图



## ④ 报告期主要污染物的实际排放浓度如下表

污染物种类	污染物名称	标准限值	实际排放浓度
废水	CODcr	500mg/L	269mg/L
	NH3-N	35mg/L	15.3mg/L
废气	己内酰胺废气	最高允许排放浓度，厂界浓度 0.24mg/m <sup>3</sup> 车间浓度 5mg/m <sup>3</sup>	<0.0163mg/m <sup>3</sup>
	非甲烷总烃	最高允许排放浓度 60mg/m <sup>3</sup>	1.33mg/m <sup>3</sup>
废固	废纺丝油剂量	华鼎 13.5 吨，五洲 10 吨，亚特 15 吨	华鼎 6.5 吨，五洲 5.16 吨，亚特 9.2 吨
噪声	机械噪声	昼间 65dB 夜间 55dB	昼间 60.8dB

公司严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求开展自我监测，每年委托第三方机构进行污染物排放监测，监测结果均符合排放标准。公司建设项目按要求开展环境影响评价，进行备案和三方同时验收。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司已按照建设项目环境影响评价要求，建设了污染物治理设施，日常注重设备设施的维护与保养，保证污染物治理设施高效稳定，达标排放。

绿色发展已经成为行业发展的必由之路。打造行业绿色可持续发展，不仅是推动我国化纤、纺织原料结构调整，转变经济发展方式的重大发展战略，同时也是我国节能减排战略的重要组成部分。

公司严格按照环保要求进行生产运行，近年来公司大量投入，厂房和设备已与国际接轨，运营管理不断提升，竞争实力逐渐从规模扩张转入到质量效益扩张，智能化、数字化、精细化、低碳化已成为公司的重点发展方向。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

企业建设项目按要求开展环境影响评价，进行备案和三方同时验收。持有金华市生态环境局核发的《排污许可证》，且许可证均在有效期内。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司按照环保局要求编制突发环境事件应急预案，并不定期进行环保事故应急演练。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求开展自我监测，并编写环境自行监测方案，每年委托第三方机构进行污染物排放监测，监测结果均符合排放标准。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

子公司亚特新材被列为金华市重点排污单位。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用



根据金华市生态环境局要求，为深入推进 VOCs 综合治理，进一步落实改善环境工作，要求公司安装废水废气排放口的在线监测系统。排放数据实时上传到政府平台环保网，以保证公司污染源经处置后合法合规排放。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	真爱集团有限公司	本次交易完成后，本公司及本公司实际控制的其他企业将尽量减少并规范与义乌华鼎锦纶股份有限公司（以下简称“华鼎股份”）之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司实际控制的其他企业将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，不利用控制地位损害华鼎股份的利益。上述承诺在本公司控制华鼎股份期间长期、持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给华鼎股份造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。	2022年	否	长期	是		
	其他	真爱集团有限公司	保持上市公司独立性：（一）保证人员独立。保证华鼎股份的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本公司及控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及控制的其他企业领薪；保证华鼎股份的财务人员不在本公司及控制的其他企业中兼职、领薪。保证华鼎股份拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及控制的其他企业；（二）保证资产独立完整。保证华鼎股份具备与生产经营有关的生产设施和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的采购和销售系统。保证华鼎股份具有独立完整的资产，且资产全部处于华鼎股份的控制之下，并为华鼎股份独立拥有和运营。保证本公司及控制的其他企业不以任何方式违规占用华鼎股份的资金、资产；不以华鼎股份资产为本公司及控制的其他企业的债务提供担保；（三）保证财务独立。保证华鼎股份建立独立的财务部门和独立的财务核算	2022年	否	长期	是		

			体系。保证华鼎股份具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。保证华鼎股份独立在银行开户，不与本公司及控制的其他企业共用一个银行账户。保证华鼎股份能够作出独立的财务决策，本公司不违法干预华鼎股份的资金使用调度，不干涉华鼎股份依法独立纳税；（四）保证机构独立。保证华鼎股份建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。保证华鼎股份内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。保证本公司及控制的其他企业与华鼎股份之间不产生机构混同的情形；（五）保证业务独立。保证华鼎股份的业务独立于本公司及控制的其他企业。保证华鼎股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。保证本公司除通过行使股东权利之外，不干涉华鼎股份的业务活动。					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	重组交易对手方	<p>本次交易的交易对方深圳市远致创业投资有限公司承诺：“1、本公司由《新兴产业专项资金多元化扶持方式改革方案》（深发改[2014]1610号）（下称“《改革方案》”）、《深圳市发展改革委战略性新兴产业和未来产业发展专项资金扶持计划（直接资助方式）操作规程（修订）》、《深圳市经贸信息委战略性新兴产业和未来产业专项资金扶持计划（股权资助方式）操作规程（试行）》（简称“《操作规程》”）指定作为深圳市将部分财政资助资金以股权投资的方式对申请财政资助并获批的辖区企业进行资助的实施主体。作为财政资助资金的股权投资及受托机构，行使股东权利并履行出资人职责。截止本承诺函出具日，我司全部业务均依《操作规程》实施，根据《操作规程》及相关批复所投资企业属于战略性新兴产业和未来产业。其中战略性新兴产业包括生物、互联网、新能源、新材料、新一代信息技术、节能环保等产业，未来产业包括生命健康、海洋、航空航天以及机器人、可穿戴设备和智能装备等产业。2、本次交易完成后，除根据《改革方案》、《操作规程》实施投资外，承诺人及其他控股企业将尽量避免与华鼎股份及其控股、参股公司之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。3、除根据《改革方案》、《操作规程》实施投资外，承诺人将严格遵守华鼎股份公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露；不利用关联交易转移、输送利润，损害华鼎股份及其他股东的合法权益。4、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺，将依法承担相应法律责任。”除深圳市远致创业投资有限公司外，其余交易对方承诺：1、本次交易完成后，承诺人及其他控股企业将尽量避免与华鼎股份及其控股、参股公司之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、承诺人将严格遵守华鼎股份公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露；不利用关联交易转移、输送利润，损害华鼎股份及其他股东的合法权益。3、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给华鼎股份及其相关股东造成损失的，应承担赔偿责任。</p>	2017年	否	长期	是	

与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	三鼎控股集团有限公司	(1) 本公司目前除持有华鼎股份的股份外, 未投资其它与华鼎股份及其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织, 或从事其它与华鼎股份及其控股子公司相同、类似的经营活动; (2) 本公司未来将不以任何方式从事 (包括与他人合作直接或间接从事) 或投资于任何业务与华鼎股份及其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织; (3) 当本公司及可控制的企业与华鼎股份及其控股子公司之间存在竞争性同类业务时, 本公司及可控制的企业自愿放弃同华鼎股份及其控股子公司的业务竞争; (4) 本公司及可控制的企业不向其他在业务上与华鼎股份及其控股子公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、管理、技术或提供销售渠道、客户信息等支持; (5) 上述承诺在本公司持有公司股份期间有效, 如违反上述承诺, 本公司愿意承担给公司造成的全部经济损失。	首次公开发行时	否	长期	是		
与再融资相关的承诺									
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺	盈利预测及补偿	真爱集团有限公司、郑期中、诸暨众城企业管理合伙企业 (有限合伙)、郑其明、刘元庆、刘忠庆	(1) 交易对手方承诺, 目标公司在 2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年度 (以下简称“业绩承诺期限”) 实现净利润 (指目标公司经审计扣除非经常性损益后的净利润, 下同) 分别不低于 8,859.72 万元、10,873.56 万元、11,529.31 万元及 12,017.63 万元。 (2) 各方同意并确认, 在业绩承诺期间每个会计年度结束时, 由上市公司决定并聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对标的公司的实际净利润情况进行审核并出具专项审计报告, 标的公司于业绩承诺期间的实际业绩数与承诺业绩数差异情况以该专项审计报告载明的数据为准。当期实际净利润数小于当期承诺净利润数时, 当期应补偿款的具体补偿金额按下述公式计算并确定: 当期应补偿款金额=当期承诺净利润数-当期实际净利润数。业绩承诺各年经受让方确认标的公司未完成业绩承诺的, 标的资产的实际交易价格相应调整, 受让方在扣减当期应补偿金额后向转让方支付相应款项。	2022 年	是	2023 年度至 2026 年度	是		因交易对方未完成亚特 2023 年度业绩承诺, 公司已于 5 月根据协议约定将扣减本期应补偿金额 1,838.97 万元后的当期剩余股权转让款项 217,610,283.22 元支付给交易对方。至此, 2023 年度的业绩承诺已履行完

										毕（详见公告： 2024-046）。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
通拓科技的 Deebu/W SS-Store 等多个店铺	Amazon.com Services LLC		民事仲裁	2021年7月-10月，通拓科技众多店铺收到亚马逊关店通知并冻结账户余额，为追回冻结资金并向亚马逊主张库存处理、销售收入等损失，通拓科技委托律师先就多家店铺对亚马逊提起仲裁。	17,440,000元		仲裁中	其中部分已和解，收到和解金 2,775,565.4 元	未执行完毕
深圳市通拓科技有限公司	谢丹		民事诉讼及刑事报案	通拓科技委托中介刘佳通过其在美国的合作方谢丹在美国注册了7个美国公司，并对注册7个沃尔玛店铺；2021年6月发现7个店铺无法回款，后经查证，店铺款项被谢丹盗走，通拓科技立即委托美国律师提起民事诉讼，同时刑事报案。	2,786,125美元		一审	民事方面：已收到谢丹退还的 986,654.35 美元。 刑事方面：根据监狱局网站显示，谢丹正在特雷霍特监狱服刑，释放日期为 2025 年 7 月 23 日。	已执行完毕
通拓科技各 Paypal 账号公司	PayPal Pte. Ltd.		民事诉讼	2022 年以来，通拓科技多个 Paypal 账号陆续被 Paypal 划扣 71,399,688.99 元资金。	71,399,688.99元		仲裁中	各方未达成和解，等待法院开庭。	

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 26 日披露了《2024 年度日常关联交易的公告》，预计与浙江真爱美家股份有限公司将发生不超过 1,500,000.00 元的家纺用品采购交易，与浙江真爱智能科技有限公司（现更名为“浙江真爱置业有限公司”）将发生不超过 5,000,000.00 元的提供劳务交易，与真爱集团有限公司不超过 200,000.00 元的其他类交易。

2024 年上半年，公司与浙江真爱美家股份有限公司实际发生交易金额为 394,726.00 元，占同类业务比例 0.02%，与浙江真爱置业有限公司实际发生交易金额为 720,000.00 元，占同类业务比例 100%。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

2024 年 4 月 25 日，公司召开第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于子公司亚特新材 2023 年度未完成业绩承诺及有关业绩补偿的议案》，根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对亚特新材 2023 年度业绩承诺的实现情况出具的专项审核报告，经审计的亚特新材 2023 年度扣

除非经常性损益后的净利润为 70,207,483.22 元，与利润承诺数 88,597,200.00 元差异 18,389,716.78 元，亚特新材未完成 2023 年度业绩承诺。

2024 年 5 月，公司根据协议约定扣减当期应补偿金额 1,838.97 万元，再支付当期剩余股权转让款项 217,610,283.22 元给交易对方。至此，业绩承诺方已完成 2023 年度的业绩承诺补偿义务（详见公告：2024-046）。

### （三）共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### （四）关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### （五）公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

### （六）其他重大关联交易

适用 不适用

### （七）其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### （1）托管、承包、租赁事项

适用 不适用



## (2) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															
2024年5月16日，公司召开的2023年年度股东大会审议通过了《关于提请股东大会对公司为子公司提供融资担保事项进行授权的议案》，同意公司为控股子公司提供总额不超过人民币10亿元的融资担保。截止2024年6月30日，公司为子公司亚特新材担保余额为19701万元，公司为孙公司鼎特新材担保余额为3750万元。															

## (3) 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,142
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
真爱集团有限公司	10,226,500	107,377,265	9.72	0	无	0	境内非国有 法人

义乌市金融控股有限公司	0	99,077,372	8.97	0	无	0	境内非国有法人
阜新银行股份有限公司	0	75,874,337	6.87	0	无	0	境内非国有法人
义乌经济技术开发区开发有限公司	0	66,255,368	6.00	0	无	0	境内非国有法人
浙江省创业投资集团有限公司—杭州越骏股权投资合伙企业（有限合伙）	0	41,515,560	3.76	0	无	0	境内非国有法人
浙江省发展资产经营有限公司	0	33,653,094	3.05	0	无	0	国有法人
邹春元	0	31,428,298	2.85	0	冻结	31,428,298	境内自然人
楼航飞	24,500	28,267,700	2.56	0	无	0	境内自然人
东方证券股份有限公司	-24,551,100	26,930,093	2.44	0	无	0	国有法人
三鼎控股集团有限公司	0	26,087,667	2.36	0	冻结	26,087,667	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
真爱集团有限公司	107,377,265	人民币普通股	107,377,265				
义乌市金融控股有限公司	99,077,372	人民币普通股	99,077,372				
阜新银行股份有限公司	75,874,337	人民币普通股	75,874,337				
义乌经济技术开发区开发有限公司	66,255,368	人民币普通股	66,255,368				
浙江省创业投资集团有限公司—杭州越骏股权投资合伙企业（有限合伙）	41,515,560	人民币普通股	41,515,560				
浙江省发展资产经营有限公司	33,653,094	人民币普通股	33,653,094				
邹春元	31,428,298	人民币普通股	31,428,298				
楼航飞	28,267,700	人民币普通股	28,267,700				
东方证券股份有限公司	26,930,093	人民币普通股	26,930,093				
三鼎控股集团有限公司	26,087,667	人民币普通股	26,087,667				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	义乌市金融控股有限公司、义乌经济技术开发区开发有限公司通过表决权委托的方式将其持有的公司股份委托给真爱集团有限公司，真爱集团通过直接持股和受让委托投票权的方式合计持有 275,882,505 股对应的投票权，占公司总股份的 24.99%						
上述股东关联关系或一致行动的说明	真爱集团有限公司、义乌市金融控股有限公司、义乌经济技术开发区开发有限公司为一致行动人；浙江省创业投资集团有限公司—杭州越骏股权投资合伙企业（有限合伙）和浙江省发展资产经营有限公司为一致行动人						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
郑扬	董事	0	1,038,900	1,038,900	增持

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况****一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

**二、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：义乌华鼎锦纶股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		1,032,718,918.03	1,193,227,960.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		103,299,110.07	
衍生金融资产			
应收票据		260,000.00	3,664,300.00
应收账款		671,218,391.70	727,115,300.96
应收款项融资		204,272,080.41	166,599,370.27
预付款项		164,354,933.41	71,874,394.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		13,211,170.68	198,602,847.46
其中：应收利息		1,381,166.67	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		907,562,841.92	901,557,874.70
其中：数据资源			
合同资产		79,377,275.73	81,867,916.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,953,178.16	79,085,774.28
流动资产合计		3,217,227,900.11	3,423,595,738.53
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		14,404,403.89	16,134,195.16
其他权益工具投资		5,680,800.00	5,680,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		38,810,429.51	36,653,490.69
固定资产		2,476,260,703.95	2,517,257,296.45
在建工程		244,794,958.67	77,798,428.48
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		9,488,008.41	29,631,585.46
无形资产		149,941,219.66	169,795,094.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		5,543,319.19	5,543,319.19
长期待摊费用		6,638,117.06	7,861,771.22
递延所得税资产		28,604,202.19	34,069,278.08
其他非流动资产		74,406,541.53	3,582,348.86
非流动资产合计		3,054,572,704.06	2,904,007,607.68
资产总计		6,271,800,604.17	6,327,603,346.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款		329,708,663.60	306,364,034.09
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		577,800,000.00	530,900,000.00
应付账款		506,126,754.55	433,902,990.52
预收款项		56,107.97	1,435,720.64
合同负债		64,523,264.61	54,004,938.23
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		76,075,101.59	76,647,205.35
应交税费		213,625,265.48	206,499,588.69
其他应付款		117,520,611.27	112,921,215.39
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		243,759,622.91	263,012,552.42
其他流动负债		4,143,580.71	7,006,782.79
流动负债合计		2,133,338,972.69	1,992,695,028.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		145,350,000.00	261,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,720,846.10	10,433,073.15
长期应付款		236,000,000.00	472,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,964,105.83	13,424,836.87
递延收益		204,791,653.63	197,876,325.41

递延所得税负债		63,527,461.66	63,900,329.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		662,354,067.22	1,019,284,565.00
负债合计		2,795,693,039.91	3,011,979,593.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,104,152,226.00	1,104,152,226.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,012,731,649.44	3,012,731,649.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		101,708,171.83	101,708,171.83
一般风险准备			
未分配利润		-759,825,430.28	-922,623,765.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,458,766,616.99	3,295,968,281.51
少数股东权益		17,340,947.27	19,655,471.58
所有者权益（或股东权益）合计		3,476,107,564.26	3,315,623,753.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,271,800,604.17	6,327,603,346.21

公司负责人：郑期中

主管会计工作负责人：刘劲松

会计机构负责人：刘劲松

**母公司资产负债表**

2024年6月30日

编制单位：义乌华鼎锦纶股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		407,381,916.29	514,699,123.91
交易性金融资产		85,242,879.12	
衍生金融资产			
应收票据			1,264,300.00
应收账款		336,813,365.03	465,702,236.59
应收款项融资		101,756,230.45	33,842,932.72
预付款项		47,671,250.82	30,523,299.52
其他应收款		96,004,261.57	255,767,752.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		367,957,537.94	243,295,040.55
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		5,963,815.46	39,446,717.08
流动资产合计		1,448,791,256.68	1,584,541,402.98
<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		1,661,613,387.90	2,793,949,810.08
其他权益工具投资		600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,845,056.35	21,355,358.95
固定资产		2,109,382,362.38	769,941,040.93
在建工程		9,684,297.00	77,428,258.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		112,905,005.59	49,575,580.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,337,957.49	659,585.03
递延所得税资产		10,122,676.35	7,093,248.70
其他非流动资产		50,656,199.86	3,582,348.86
非流动资产合计		3,993,146,942.92	3,724,185,231.32
资产总计		5,441,938,199.60	5,308,726,634.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		299,608,590.27	287,240,295.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		374,800,000.00	178,900,000.00
应付账款		125,827,722.11	123,266,062.88
预收款项		56,107.97	
合同负债		22,366,174.33	20,242,271.61
应付职工薪酬		43,137,727.59	38,082,541.15
应交税费		47,431,810.61	16,569,786.71
其他应付款		106,267,430.18	101,111,960.58
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		236,000,000.00	236,301,216.67
其他流动负债		2,907,602.66	3,895,795.31
流动负债合计		1,258,403,165.72	1,005,609,930.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		126,150,500.00	246,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			



长期应付款		236,000,000.00	472,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		172,919,646.60	30,194,197.99
递延所得税负债		56,582,610.74	56,546,029.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		591,652,757.34	804,740,227.84
负债合计		1,850,055,923.06	1,810,350,158.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,104,152,226.00	1,104,152,226.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,193,276,264.32	3,193,276,264.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,764,453.81	83,764,453.81
未分配利润		-789,310,667.59	-882,816,468.06
所有者权益（或股东权益）合计		3,591,882,276.54	3,498,376,476.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,441,938,199.60	5,308,726,634.30

公司负责人：郑期中

主管会计工作负责人：刘劲松

会计机构负责人：刘劲松

## 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		4,445,031,805.82	4,040,730,870.44
其中：营业收入		4,445,031,805.82	4,040,730,870.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,242,513,458.49	3,944,346,676.77
其中：营业成本		3,616,601,975.95	3,298,496,037.89
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		16,482,107.18	15,676,556.49
销售费用		416,299,207.68	444,485,209.98
管理费用		95,670,862.28	97,346,494.25

研发费用		107,390,671.20	93,801,727.03
财务费用		-9,931,365.80	-5,459,348.87
其中：利息费用		5,674,987.44	11,192,971.16
利息收入		8,427,180.95	4,187,227.13
加：其他收益		32,674,916.27	16,467,572.62
投资收益（损失以“-”号填列）		-932,797.07	1,281,967.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,223,114.95	-109,905.60
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）		299,110.07	183,466.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,626,895.46	-15,014,025.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,198,281.59	-4,347,545.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		511,993.68	163,397.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		205,246,393.23	95,119,026.01
加：营业外收入		1,749,394.89	1,427,565.69
减：营业外支出		7,972,217.65	10,347,808.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,023,570.47	86,198,783.67
减：所得税费用		38,539,759.29	2,041,634.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		160,483,811.18	84,157,149.19
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		158,271,035.55	87,139,511.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,212,775.63	-2,982,362.59
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		162,798,335.48	90,434,310.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,314,524.30	-6,277,161.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		160,483,811.18	84,157,149.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		162,798,335.48	90,434,310.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,314,524.30	-6,277,161.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：郑期中

主管会计工作负责人：刘劲松

会计机构负责人：刘劲松

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		1,977,249,226.19	1,462,588,531.12
减：营业成本		1,728,146,157.87	1,322,862,949.64
税金及附加		9,519,533.97	7,045,070.04
销售费用		23,393,822.75	12,714,106.39
管理费用		39,755,580.48	35,978,039.13
研发费用		42,797,253.53	30,950,821.00
财务费用		-8,673,751.88	2,399,277.91
其中：利息费用		4,420,472.22	7,715,062.13
利息收入		4,636,650.31	4,440,507.44
加：其他收益		18,354,219.52	932,171.38
投资收益（损失以“-”号填列）		70,052,874.17	26,959,636.33
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）			
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）		241,388.87	-121,056.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,436,696.71	326,068.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,128,149.68	-585,132.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,943.64

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		225,394,265.64	78,166,897.81
加：营业外收入		729,431.04	0.17
减：营业外支出			67,719.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		226,123,696.68	78,099,178.69
减：所得税费用		24,274,801.01	3,342,987.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		201,848,895.67	74,756,191.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		201,848,895.67	74,756,191.14
（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			
（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		201,848,895.67	74,756,191.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.07

公司负责人：郑期中

主管会计工作负责人：刘劲松

会计机构负责人：刘劲松

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		3,331,424,769.92	3,263,245,962.77
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		39,112,435.98	28,365,763.68
收到其他与经营活动有关的现金		109,278,655.58	34,188,519.09
经营活动现金流入小计		3,479,815,861.48	3,325,800,245.54
购买商品、接受劳务支付的现金		2,435,298,326.20	2,397,333,250.55
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		312,567,284.36	278,805,810.65
支付的各项税费		95,011,984.55	65,889,114.52
支付其他与经营活动有关的现金		193,862,159.09	185,022,249.52
经营活动现金流出小计		3,036,739,754.20	2,927,050,425.24
经营活动产生的现金流量净额		443,076,107.28	398,749,820.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		107,000,000.00	214,068,046.46
取得投资收益收到的现金		54,357.90	449,826.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00	2,989,014.31
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		2,700,000.00	86,303,758.69
投资活动现金流入小计		109,812,357.90	303,810,645.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,818,520.62	32,544,417.54
投资支付的现金		230,000,000.00	50,000,000.00
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		391,818,520.62	82,544,417.54
投资活动产生的现金流量净额		-282,006,162.72	221,266,228.13
<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		377,310,000.00	567,910,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		377,310,000.00	567,910,000.00

偿还债务支付的现金		473,910,000.00	397,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,203,198.81	13,740,327.55
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		235,147,447.33	490,548,172.47
筹资活动现金流出小计		714,260,646.14	902,198,500.02
筹资活动产生的现金流量净额		-336,950,646.14	-334,288,500.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,874,655.72	-7,031,001.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-170,006,045.86	278,696,546.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,110,554,975.10	662,949,787.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		940,548,929.24	941,646,333.88

公司负责人：郑期中

主管会计工作负责人：刘劲松

会计机构负责人：刘劲松

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		1,365,556,626.77	1,025,225,137.68
收到的税费返还		34,166,736.73	18,194,663.56
收到其他与经营活动有关的现金		25,080,334.27	6,741,542.27
经营活动现金流入小计		1,424,803,697.77	1,050,161,343.51
购买商品、接受劳务支付的现金		897,800,386.37	753,419,074.89
支付给职工及为职工支付的现金		128,040,464.81	90,916,120.31
支付的各项税费		48,323,592.57	19,171,218.16
支付其他与经营活动有关的现金		34,150,135.79	20,709,242.60
经营活动现金流出小计		1,108,314,579.54	884,215,655.96
经营活动产生的现金流量净额		316,489,118.23	165,945,687.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		85,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		70,052,874.17	26,959,636.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			44,601.76
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		185,414,295.05	51,565,768.49
投资活动现金流入小计		340,467,169.22	278,570,006.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,264,643.15	7,039,184.41
投资支付的现金		612,610,283.22	522,000,000.00
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			3,059,773.58
投资活动现金流出小计		671,874,926.37	532,098,957.99

投资活动产生的现金流量净额		-331,407,757.15	-253,528,951.41
<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		347,310,000.00	519,910,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		347,310,000.00	519,910,000.00
偿还债务支付的现金		454,910,000.00	321,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,602,894.10	11,756,752.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		459,512,894.10	333,666,752.12
筹资活动产生的现金流量净额		-112,202,894.10	186,243,247.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,404,321.66	-226,408.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-118,717,211.36	98,433,575.56
加：期初现金及现金等价物余额		500,895,438.52	157,482,332.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		382,178,227.16	255,915,907.69

公司负责人：郑期中

主管会计工作负责人：刘劲松

会计机构负责人：刘劲松

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,104,152,226.00				3,012,731,649.44				101,708,171.83		-922,623,765.76		3,295,968,281.51	19,655,471.58	3,315,623,753.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,104,152,226.00				3,012,731,649.44				101,708,171.83		-922,623,765.76		3,295,968,281.51	19,655,471.58	3,315,623,753.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											162,798,335.48		162,798,335.48	-2,314,524.31	160,483,811.17
（一）综合收益总额											162,798,335.48		162,798,335.48	-2,314,524.31	160,483,811.17
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）															



2024 年半年度报告

的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,104,152,226.00				3,012,731,649.44				101,708,171.83		-759,825,430.28		3,458,766,616.99	17,340,947.27	3,476,107,564.26

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,104,152,226.00				4,113,637,619.71				101,708,171.83		-1,100,135,930.94		4,219,362,086.60	123,740,114.67	4,343,102,201.27	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
二、本年期初余额	1,104,152,226.00				4,113,637,619.71				101,708,171.83		-1,100,135,930.94		4,219,362,086.60	123,740,114.67	4,343,102,201.27	

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,097,346,972.54					90,434,310.23		-1,006,912,662.31	-88,930,188.50	-1,095,842,850.81
(一) 综合收益总额										90,434,310.23		90,434,310.23	-6,277,161.04	84,157,149.19
(二) 所有者投入和减少资本					-1,097,346,972.54							-1,097,346,972.54	-82,653,027.46	-1,180,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-1,097,346,972.54							-1,097,346,972.54	-82,653,027.46	-1,180,000,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,104,152,226.00				3,016,290,647.17				101,708,171.83	-1,009,701,620.71		3,212,449,424.29	34,809,926.17	3,247,259,350.46

公司负责人：郑期中

主管会计工作负责人：刘劲松

会计机构负责人：刘劲松

## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,104,152,226.00				3,193,276,264.32				83,764,453.81	-882,816,468.06	3,498,376,476.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,104,152,226.00				3,193,276,264.32				83,764,453.81	-882,816,468.06	3,498,376,476.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										93,505,800.47	93,505,800.47
（一）综合收益总额										201,848,895.67	201,848,895.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-108,343,095.20	-108,343,095.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-108,343,095.20	-108,343,095.20
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,104,152,226.00				3,193,276,264.32			83,764,453.81	-789,310,667.59	3,591,882,276.54

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,104,152,226.00				3,800,231,890.61				83,764,453.81	-776,791,295.71	4,211,357,274.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,104,152,226.00				3,800,231,890.61				83,764,453.81	-776,791,295.71	4,211,357,274.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-620,917,836.72					74,756,191.14	-546,161,645.58
（一）综合收益总额										74,756,191.14	74,756,191.14
（二）所有者投入和减少资本					-620,917,836.72						-620,917,836.72
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-620,917,836.72						-620,917,836.72

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,104,152,226.00				3,179,314,053.89				83,764,453.81	-702,035,104.57	3,665,195,629.13

公司负责人：郑期中

主管会计工作负责人：刘劲松

会计机构负责人：刘劲松

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

义乌华鼎锦纶股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在义乌市华鼎锦纶有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2008 年 4 月 28 日取得浙江省工商行政管理局核发的 330700400001447 号企业法人营业执照，于 2015 年 11 月 30 日更换为浙江省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91330000745826157T 号企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]487 号文核准，公司于 2011 年 4 月向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 8,000 万股，并于 2011 年 5 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市。首次公开发行股票后公司注册资本为人民币 32,000 万元，公司于 2011 年 7 月 12 日办妥工商变更登记。

经公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年末总股本 32,000 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股，增加注册资本人民币 32,000 万元，变更后的注册资本为人民币 64,000 万元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2012]第 113466 号验资报告，公司于 2012 年 8 月 20 日办理工商变更登记。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第四次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1831 号文核准，公司向特定对象非公开发行 19,305 万股人民币普通股，增加注册资本人民币 19,305 万元，变更后的注册资本为人民币 83,305.00 万元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 610631 号验资报告，公司于 2015 年 11 月 30 日办理工商变更登记。

公司于 2018 年 3 月 15 日取得中国证券监督管理委员会《关于核准义乌华鼎锦纶股份有限公司向邹春元等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]473 号），公司向特定对象非公开发行 28,077.85 万股人民币普通股，增加注册资本人民币 28,077.85 万元，变更后的注册资本为人民币 111,382.85 万元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2018]第 ZF10147 号验资报告，公司于 2018 年 4 月 3 日完成了对深圳市通拓科技有限公司的股权变更和工商登记，于 2018 年 5 月 8 日在中国登记结算公司完成了股份登记。

公司于 2019 年 1 月 17 日发行股票募集配套资金，向特定对象非公开发行 4,781.66 万股人民币普通股，增加注册资本人民币 4,781.66 万元，上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2019]第 ZF10005 号验资报告。

根据公司 2019 年 5 月 21 日关于回购并注销业绩补偿股份的债权人通知暨减资的公告，公司于 2019 年 8 月 7 日回购并注销 2,016.40 万股人民币普通股，减少注册资本人民币 2,016.40 万元，变更后的注册资本为人民币 114,148.11 万元。

根据公司 2022 年 11 月 22 日关于业绩承诺补偿股份回购实施结果暨股份变动的公告，公司于 2022 年 11 月 24 日回购并注销 3,732.88 万股人民币普通股，减少注册资本人民币 3,732.88 万元，变更后的注册资本为人民币 110,415.22 万元。

公司实际从事的主要经营活动：锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售、环境工程施工建造、数码产品、电子产品、计算机软硬件的技术开发和销售及其它国内贸易，主要产品为锦纶丝。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

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。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上或金额大于500万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上或金额大于500万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于5亿元
账龄超过1年或逾期的重要应付款项	单项金额占各类应付款项总额的10%以上或金额大于1000万元
重要的投资活动现金流量	单项现金流量金额超过资产总额5%以上或单项业务金额大于1亿元
重要的非全资子公司	单个子公司资产总额占集团资产总额5%以上

	或单个子公司营业收入占集团营业收入 5%以上或单个子公司净利润占集团净利润 5%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出本期发生额 10%以上或单个项目金额大于 1000 万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

非同一控制下企业合并：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。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。

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。



在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

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

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

##### ② 分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权

时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 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。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

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。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4. 金融工具的公允价值

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，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，使用不可输入值。

#### 5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；

金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。

## **(2) 信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## **(3) 已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### (4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (5) 核销

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

### 6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 8. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

**12. 应收票据**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

应收票据的账龄自确认之日起计算。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

项目	单项计提的判断标准
银行承兑汇票	应收票据涉及纠纷、诉讼或债务人出现经营困难、重组、破产等情形
商业承兑汇票	应收票据涉及纠纷、诉讼或债务人出现经营困难、重组、破产等情形

**13. 应收账款**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

应收账款组合 1：锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售业务（适用于本公司、诸暨顺鼎、五洲新材、亚特新材、江西集好、鼎特新材等公司）；

应收账款组合 2：环境工程施工建造业务（适用于江苏优联、南通新鼎、江苏川源、宁波格林兰及上海康洁等公司）；

应收账款组合 3：跨境电子商务业务（适用于通拓科技及其他子公司）；

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

应收账款的账龄自确认之日起计算。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

项目	单项计提的判断标准
单项计提坏账准备的判断依据	有客观证据表明其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试

**14. 应收款项融资**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用



应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

应收款项融资的账龄自确认之日起计算。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

项目	单项计提的判断标准
应收票据	有客观证据表明其发生了特殊减值的应收票据应进行单项减值测试
应收账款	有客观证据表明其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试

#### 15. 其他应收款

适用  不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合一：锦纶纤维、差别化学纤维的生产、销售业务（适用于本公司、诸暨顺鼎、五洲新材、亚特新材、江西集好、鼎特新材等公司）；

其他应收款组合二：环境工程施工建造业务（适用于江苏优联、南通新鼎、江苏川源、宁波格林兰及上海康洁等公司）；

其他应收款组合三：跨境电子商务业务（适用于通拓科技及其他子公司）；

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

项目	单项计提的判断标准
单项计提坏账准备的判断依据或金额标准：	有客观证据表明其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试

#### 16. 存货

适用  不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用  不适用

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。根据不同组合分别计提存货跌价准备及确认存货可变现净值。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

#### 1、一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (2) 具体政策：

##### 组合一

锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售业务及环境工程施工建造业务：按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

## 组合二

跨境电子商务业务：基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

跌价测试大类	品类	库龄	计提比例
3C 电子	电子类产品	3 个月以内	0%
		3-6 个月	5%
		6-12 个月	10%
		1-2 年	20%
		2-3 年	30%
		3 年以上	100%
服装服饰	服装类产品	1 年以内	0%
		1-2 年	10%
		2 年以上	100%
家居大件	家具（非电子类） 户外运动（非电子类）	3 个月以内	0%
		3-6 个月	5%
		6-12 个月	10%
		1-2 年	15%
		2-3 年	20%
		3-5 年	30%
食品类	食品、奶粉类	5 年以上	100%
		6 个月以内	0%
		6-12 个月	5%
		1-2 年	10%
		2-3 年	20%
非食品类	日化、美妆用品类	3 年以上	100%
		1 年以内	0%
		1-2 年	5%
		2-3 年	10%
		3-5 年	50%
		5 年以上	100%

## 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

详见组合二关于库龄确认及可变现净值的计算方法和确定依据的说明。

## 17. 合同资产

√适用 □不适用

### 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

合同资产组合 1：工程施工

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

合同资产的账龄自确认之日起计算。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

项目	单项计提的判断标准
单项计提坏账准备的判断依据或金额标准：	有客观证据表明其发生了特殊减值的合同资产进行单项减值测试

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

**1. 持有待售****1.1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

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，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**1.2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

### 1.3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 1.4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

### 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，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(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

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被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，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 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、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (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“第十节 之五、重要会计政策及会计估计 7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

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“第十节 之五、重要会计政策及会计估计 8.合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

### 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（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。

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。

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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

#### 4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本节五、27.长期资产减值”。

## 20. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产的初始计量



本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

## 2. 投资性房地产的后续计量

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见“本节五、27.长期资产减值”。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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、运输设备、电子设备及其他设备。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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	5-20	5、10	18-4.5
机器设备	年限平均法	5-15	5、10	18-6
运输设备	年限平均法	4-5	5、10	23.75-18
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5、10	31.67-9
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5、10	18-4.5

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本节五、27.长期资产减值”。

### (4) 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

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以立项项目分类核算。

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

在建工程计提资产减值方法见“本节五、27.长期资产减值”。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 借款费用暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### 24. 生物资产

适用 不适用

#### 25. 油气资产

适用 不适用

#### 26. 无形资产

##### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

##### 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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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。

无形资产减值测试见“本节五、27.长期资产减值”。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50年、40年、45年	土地使用权证有限期限	年限平均法
软件	3年、5年、10年	预计受益期限	年限平均法
工艺专利许可、专利权	5年、8.5年、10年	专利合同有效期限	年限平均法
商标	10年	预计受益期限	年限平均法
非专利技术	10年	预计受益期限	年限平均法
特许权	5年	预计受益期限	年限平均法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### 4. 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

### 5. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

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、使用权资产、无形资产、商誉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回收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。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商

誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。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。

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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

√适用  不适用

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

√适用  不适用

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。

## 31. 预计负债

√适用  不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。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。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 可变对价

合同中存在可变对价的，本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，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。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。

#### 重大融资成分

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。

#### 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

#### 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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司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取得的对价金额（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为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入主要来源于以下业务类型：锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售业务；环境工程施工建造业务；跨境电子商务业务。

### (1) 锦纶纤维、差别化化学纤维的生产、销售业务

内销收入确认：本公司发出货物后，开具销售发票，将商品控制权转移给购货方时确认收入；

外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、出口报关单、装船单等资料，开具发票并确认收入。

### (2) 环境工程施工建造业务

本公司的环境工程施工建造业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (3) 跨境电子商务业务

1) 线上销售收入确认：客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台（如亚马逊、亿贝、速卖通等）下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。

2) 线下销售收入确认：公司将产品发运并交付购货方，购货方收货，验收合格并与公司就数量、金额核对确认后，确认销售收入。

### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

#### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

#### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

### 36. 政府补助

适用 不适用

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，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。
- (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。

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。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。

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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于资产负债表日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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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；

(2) 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：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。

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，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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

适用 不适用

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

□适用 √不适用

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、7%、9%、10%、13%、19%、20%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%、5%、1%
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%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90% 为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	3%-30.62%
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	1.2%
销售税	应税收入	3%-27%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
义乌华鼎锦纶股份有限公司	15.00%
诸暨顺鼎企业管理有限公司	25.00%
宁夏开弦顺鼎合伙企业（有限合伙）	注
义乌市五洲新材料科技有限公司	25.00%
浙江亚特新材料有限公司	15.00%
江西集好新材料有限公司	25.00%
义乌市鼎特新材料有限公司	25.00%
江苏优联环境发展有限公司	15.00%
南通新鼎环境科技有限公司	25.00%
江苏川源环保设备有限公司	25.00%
宁波格林兰生物质能源开发有限公司	25.00%
三都县优联环境治理投资有限公司	25.00%
上海康洁机电设备工程有限公司	15.00%

江苏川鼎企业管理有限公司	25.00%
深圳市通拓科技有限公司	15.00%
TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED	16.50%
湖南湘拓信息科技有限公司	15.00%
深圳力克渣打运动休闲有限公司	20.00%
深圳古思凯模型有限公司	20.00%
深圳市海天通达网络有限公司	20.00%
深圳通网供应链有限公司	25.00%
东莞市通淘电子商务有限公司	20.00%
广州市通拓科技有限公司	20.00%
东莞市通易供应链有限公司	20.00%
深圳前海通亚电子商务有限公司	15.00%
深圳通淘国际贸易有限公司	25.00%
杭州拓菲科技有限公司	20.00%
深圳市通拓信息技术网络有限公司	20.00%
海南金拓科技有限公司	20.00%
Tomorrowtop GmbH	30.00%
INTEROUGE.COM	25.00%
湖南雁拓科技有限公司	20.00%
深圳彦景荟电子商务有限公司	20.00%
香港嘉立信貿易有限公司	16.50%
香港通创电子商务有限公司	16.50%
成都市通唐科技有限公司	20.00%
西安通平网络科技有限公司	15.00%
云南通秦科技有限公司	20.00%
义乌市通栎电子商务有限公司	20.00%
西安通欧电子商务有限公司	20.00%
宁波通越网络科技有限公司	20.00%
深圳科腾飞宇科技有限公司	20.00%
深圳易克通达科技有限公司	20.00%
深圳飞烨时代科技有限公司	20.00%
深圳市迪科比科技有限公司	20.00%
深圳市波利嘉元实业有限公司	20.00%
深圳市锐轲墨科技有限公司	20.00%
深圳市泽鼎宇胜贸易有限公司	20.00%
费瑞岚德（深圳）商贸有限公司	20.00%
深圳市微科特锐贸易有限公司	20.00%
深圳市凡特茜电子商务有限公司	20.00%
深圳罗丝米时尚有限公司	20.00%
深圳罗曼西饰品有限公司	20.00%
深圳市澳普克电子科技有限公司	20.00%
瑞城贸易（香港）有限公司	16.50%
晨熙国际有限公司	16.50%
深圳好梦依家居用品有限公司	20.00%
深圳市漾格儿贸易有限公司	20.00%
深圳市颖隆实业有限公司	20.00%
株式会社东辉	23.20%
深圳市鑫维一加科技有限公司	20.00%

嘉易趣科技有限公司	16.50%
香港睿哲商贸有限公司	16.50%
东莞市通远供应链管理有限公司	20.00%
深圳市欣葆荣科技有限公司	20.00%
深圳蓝迪威斯贸易有限公司	20.00%
深圳易诺星辰电子商务有限公司	20.00%
深圳市莫尼卡特商贸有限公司	20.00%
深圳市瀚格威科技有限公司	20.00%
深圳市路西卡科技有限公司	20.00%
深圳市森特雯莱科技有限公司	20.00%
优悠购（深圳）国际贸易有限公司	20.00%
同思达贸易（深圳）有限公司	20.00%
深圳市海乐购贸易有限公司	20.00%
澳门宇拓科技一人有限公司	3%, 5%, 7%, 9%, 12%
澳门拓鸿国际一人有限公司	3%, 5%, 7%, 9%, 12%
澳门蓝博万电子一人有限公司	3%, 5%, 7%, 9%, 12%
NEXTER PTE. LTD.	17.00%
ALLAU PTY LTD	30.00%
常州市通苏科技有限公司	20.00%
共青城通赣信息科技有限公司	20.00%
深圳市通拓进出口贸易有限公司	25.00%
哲秦国际有限公司	16.50%
颖泽国际有限公司	16.50%

注：宁夏开弦顺鼎合伙企业（有限合伙）为合伙企业，不适用企业所得税。

境外公司税率说明：

TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED、HONGKONG JIALIXIN TRADING LIMITED、RISE TRADING (HK) LIMITED、HK TONGCHUANGE-COMMERCE LIMITED、REICITY TRADING (HK) LIMITED、MATINAL INTERNATIONAL CO., LIMITED、Sagacity Technology Co., Limited、HK Rareze Trading Co., Limited 注册于中国香港特别行政区的下属子公司，利得税率为 16.50%；

澳门宇拓科技一人有限公司、澳门拓鸿国际一人有限公司、澳门蓝博万电子一人有限公司注册于中国澳门特别行政区的下属子公司，利得税率为 3%、5%、7%、9%、12%；

INTEROUGER 注册于法国，增值税税率为 20%，企业所得税税率为 25%；

TOMORROWTOP GmbH 注册于德国，增值税税率为 19%，企业所得税税率为 30%；

东辉株式会社注册于日本，增值税税率为 10%，企业所得税税率为 30.62%；

NEXTER PTE.LTD.注册于新加坡，增值税税率为 7%，企业所得税税率为 17%；

ALLAU PTY LTD 注册于澳大利亚，增值税税率为 10%，企业所得税税率为 30%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

### 1. 企业所得税

本公司于 2021 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31



日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率，2023年公司高新技术企业资质已期满，截止半年报披露之日，公司尚未取得高新技术企业资质认证。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款；

本公司之子公司——江苏优联环境发展有限公司于2023年11月6日取得高新技术企业证书，从2023年1月1日至2026年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率；

本公司之子公司——深圳市通拓科技有限公司于2022年12月14日取得高新技术企业证书，从2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率；

本公司之子公司——浙江亚特新材料有限公司于2021年12月16日取得高新技术企业证书，从2021年1月1日至2023年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率，2023年公司高新技术企业资质已期满，截止半年报披露之日，公司尚未取得高新技术企业资质认证。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款；

深圳市通拓科技有限公司之子公司——湖南湘拓信息科技有限公司于2022年12月12日取得高新技术企业证书，从2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率；

深圳市通拓科技有限公司之子公司——西安通平网络科技有限公司于2022年11月04日取得高新技术企业证书，从2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率；

深圳市通拓科技有限公司之子公司——深圳市通拓信息技术网络有限公司于2023年11月15日取得高新技术企业证书，从2023年1月1日至2025年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率；

江苏优联环境发展有限公司之子公司——上海康洁机电设备工程有限公司于2022年12月14日取得高新技术企业证书，从2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率；

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号），深圳市通拓科技有限公司之子公司深圳前海通亚电子商务有限公司所得税减按15%计缴；

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，小型微利企业其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对

年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；

## 2. 增值税

根据（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）的规定，子公司宁夏开弦顺鼎合伙企业（有限合伙）适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）的规定，子公司深圳市通拓科技有限公司、深圳市通拓进出口贸易有限公司出口的货物享受增值税退（免）税政策；

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）的规定，子公司深圳市通拓科技有限公司、深圳市通拓进出口贸易有限公司为境外单位提供的信息技术外包服务和国际货物运输代理服务（含港澳台）免征增值税。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,274.03	105,260.52
银行存款	903,604,647.93	950,641,077.66
其他货币资金	129,077,996.07	242,481,621.95
存放财务公司存款		
合计	1,032,718,918.03	1,193,227,960.13
其中：存放在境外的款项总额	71,024,801.77	135,908,661.59

### 其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	40,000,000.00	20,000,000.00
信用证保证金	3,310,000.00	5,623,000.00
保函保证金	310,019.00	309,496.50
银行承兑汇票保证金	45,503,689.13	49,803,685.39
平台受限资金		
信用卡结算保证金	2,850,720.00	2,833,080.00
诉讼冻结资金		43,019.80
放在境外且资金汇回受到限制的款项		3,504,893.70
其他		555,809.64
合计	91,974,428.13	82,672,985.03

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,299,110.07		/
其中：			
银行理财产品	103,299,110.07		/
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：			
合计	103,299,110.07		/

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	260,000.00	3,664,300.00
商业承兑票据		
合计	260,000.00	3,664,300.00

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	660,442,983.17	693,758,229.42
1 年以内小计	660,442,983.17	693,758,229.42
1 至 2 年	37,447,357.97	58,508,552.88
2 至 3 年	71,313,057.28	90,514,719.55
3 年以上		
3 至 4 年	83,218,132.12	73,522,496.89
4 至 5 年	8,639,614.67	6,906,315.09
5 年以上	24,622,378.66	30,296,058.10
合计	885,683,523.87	953,506,371.93

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	140,144,919.21	15.82	138,981,650.69	99.17	1,163,268.52	146,437,394.22	15.36	144,787,440.13	98.87	1,649,954.09
其中：										
按组合计提坏账准备	745,538,604.66	84.18	75,483,481.48	10.12	670,055,123.18	807,068,977.71	84.64	81,603,630.84	10.11	725,465,346.87
其中：										
账龄组合一	447,722,672.94	50.55	23,200,688.64	5.18	424,521,984.30	421,886,802.92	52.27	21,932,243.53	5.20	399,954,559.39
账龄组合二	125,271,711.36	14.14	24,632,422.91	19.66	100,639,288.45	146,548,021.35	18.16	28,273,328.03	19.29	118,274,693.32
账龄组合三	172,544,220.36	19.48	27,650,369.93	16.03	144,893,850.43	238,634,153.44	29.57	31,398,059.28	13.16	207,236,094.16
合计	885,683,523.87	/	214,465,132.17	/	671,218,391.70	953,506,371.93	/	226,391,070.97	/	727,115,300.96

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Amazon 平台被关闭店铺部分的应收账款	89,266,977.65	89,266,977.65	100.00	预期无法收回
PayPal 账户被冻结部分的应收账款	15,332,659.65	14,755,666.56	96.24	预期无法收回
LITCHI BAY IMPORT EXPORT LIMITED	5,982,520.07	5,982,520.07	97.70	预期无法收回
HONG KONG JINGHE INTERNATIONAL LIMITED	3,968,150.62	3,968,150.62	100.00	预期无法收回
HK WUKONG TRADING LIMITED	3,811,351.68	3,811,351.68	100.00	预期无法收回
PARK HYATT (HONG KONG) DEVELOPMENT COMPANY LIMITED	3,641,593.20	3,641,593.20	100.00	预期无法收回
蓝海集团有限公司	3,377,886.64	3,377,886.64	100.00	预期无法收回
hepsiburada	2,845,684.27	2,259,408.84	79.40	预期无法收回
香港好海批信息科技有限公司	1,750,372.90	1,750,372.90	100.00	预期无法收回
Qoo10	1,650,199.73	1,650,199.73	100.00	预期无法收回
RUYI INDUSTRY CO., LIMITED	1,299,013.47	1,299,013.47	100.00	预期无法收回
深圳市领航捷通国际物流有限公司	858,062.13	858,062.13	100.00	预期无法收回
拼多多平台	614,076.49	614,076.49	100.00	预期无法收回
MAKER INDUSTRIAL LIMITED	385,735.41	385,735.41	100.00	预期无法收回
家乐福	350,347.91	350,347.91	100.00	预期无法收回
坦途创新智能科技(苏州)有限公司	282,328.47	282,328.47	100.00	预期无法收回
东莞市耿秋智网络科技有限公司	210,684.79	210,684.79	100.00	预期无法收回
JD.com International Limited	175,319.21	175,319.21	100.00	预期无法收回
深圳市智森创科技有限公司	98,263.73	98,263.73	100.00	预期无法收回
深圳库来科技有限公司	97,000.53	97,000.53	100.00	预期无法收回
HONGKONG SMART HOME APPLIANCES CO., LIMITED	72,069.58	72,069.58	100.00	预期无法收回
GANGHUA HOLDING Limited	52,774.11	52,774.11	100.00	预期无法收回
TEBEN INTERNATIONAL TRADING LIMITED	2,441.71	2,441.71	100.00	预期无法收回
河南闽联纺织有限公司	2,571,459.11	2,571,459.11	100.00	预期无法收回
河南鸿文纺织有限公司	1,447,946.15	1,447,946.15	100.00	预期无法收回
合计	140,144,919.21	138,981,650.69	99.17	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	446,821,658.09	22,325,264.65	5%
1至2年	31,988.58	6,397.72	20%
2至3年			
3年以上	869,026.27	869,026.27	100%
合计	447,722,672.94	23,200,688.64	

组合计提项目：账龄组合二

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	86,553,538.34	4,327,676.92	5.00
1至2年	7,686,458.84	768,645.88	10.00
2至3年	9,004,932.09	1,800,986.42	20.00
3至4年	8,500,762.99	4,250,381.50	50.00
4至5年	206,434.56	165,147.65	80.00
5年以上	13,319,584.54	13,319,584.54	100.00
合计	125,271,711.36	24,632,422.91	

组合计提项目：账龄组合三

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	115,491,892.85		
其中：[6个月以内]	115,491,892.85		
[7-12个月]	-		
1至2年	20,719.18	2,071.92	10.00
2至3年	9,297,940.60	1,859,588.12	20.00
3至4年	41,662,047.59	20,831,023.81	50.00
4-5年	5,569,670.34	4,455,736.28	80.00
5年以上	501,949.80	501,949.80	100.00
合计	172,544,220.36	27,650,369.93	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	226,391,070.97	16,971,082.24		28,897,021.04		214,465,132.17
合计	226,391,070.97	16,971,082.24		28,897,021.04		214,465,132.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28,897,021.04

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户1	货款	5,732,280.39	无法收回	董事会决议	否
客户2	货款	5,596,265.39	停止营业	董事会决议	否
客户3	货款	5,468,674.29	停止营业	董事会决议	否
客户4	货款	5,293,314.85	无法收回	董事会决议	否
合计	/	22,090,534.92	/	/	/

应收账款核销说明：

√适用 □不适用

本期实际核销的应收账款系以前年度已全额计提资产减值准备，经多次催收或采取司法诉讼程序后仍无法收回，故核销无法收回的应收款项。但公司对上述应收款仍将保留继续追索的权利。

由于上述核销的资产前期均已足额计提减值准备，因此不会对当期利润总额产生影响。

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
客户一	132,285,165.04		132,285,165.04	13.31	89,252,484.45
客户二	44,497,276.53		44,497,276.53	4.48	2,224,863.83
客户三	32,158,504.37		32,158,504.37	3.24	1,607,925.22



客户四	23,375,206.43		23,375,206.43	2.35	1,168,760.32
客户五	22,041,799.75		22,041,799.75	2.22	1,102,089.99
合计	254,357,952.12		254,357,952.12	25.59	95,356,123.81

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	83,478,039.49	4,930,540.86	78,547,498.63	85,964,020.72	4,930,540.86	81,033,479.86
未到期履约保证金	829,777.10		829,777.10	14,703,100.95	13,868,664.35	834,436.60
合计	84,307,816.59	4,930,540.86	79,377,275.73	100,667,121.67	18,799,205.21	81,867,916.46

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	204,272,080.41	166,599,370.27
其中：银行承兑票据	204,272,080.41	166,599,370.27
合计	204,272,080.41	166,599,370.27

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		991,153,964.18
合计		991,153,964.18

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

□适用 √不适用

## (8). 其他说明:

适用 不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	159,153,978.84	96.84	68,623,365.23	95.48
1 至 2 年	664,554.49	0.40	2,112,758.92	2.94
2 至 3 年	716,798.41	0.44	1,056,205.73	1.47
3 年以上	3,819,601.67	2.32	82,064.39	0.11
合计	164,354,933.41	100.00	71,874,394.27	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	31,302,091.00	19.05
供应商二	26,203,785.97	15.94
供应商三	18,497,793.37	11.25
供应商四	14,765,300.00	8.98
供应商五	8,027,500.00	4.88
合计	98,796,470.34	60.11

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,381,166.67	
应收股利		
其他应收款	11,830,004.01	198,602,847.46
合计	13,211,170.68	198,602,847.46

其他说明:

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

定期存款	1,381,166.67	
委托贷款		
债券投资		
合计	1,381,166.67	

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

## (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	8,413,229.16	199,599,669.48
1 年以内小计	8,413,229.16	199,599,669.48
1 至 2 年	79,820,156.12	93,996,864.93
2 至 3 年	717,956.46	8,123,064.31
3 年以上		
3 至 4 年	6,210,922.27	11,544,528.27
4 至 5 年	1,596,519.56	2,268,590.64
5 年以上	4,160,001.48	12,019,357.98
合计	100,918,785.05	327,552,075.61

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,301,360.25	207,862,140.14
出口退税		519,254.52
备用金	568,095.52	14,485,742.85
其他	84,049,329.28	104,684,938.10
合计	100,918,785.05	327,552,075.61

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	18,540,139.73		110,409,088.42	128,949,228.15
2024年1月1日余额 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	179,684.32		87,409.03	267,093.35
本期转回			1,611,280.13	1,611,280.13
本期转销				
本期核销			38,516,260.33	38,516,260.33
其他变动				
2024年6月30日余额	18,719,824.05		70,368,956.99	89,088,781.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	128,949,228.15	267,093.35	1,611,280.13	38,516,260.33		89,088,781.04
合计	128,949,228.15	267,093.35	1,611,280.13	38,516,260.33		89,088,781.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	38,516,260.33

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	其他	12,827,479.00	已结诉讼案件	董事会决议	否

客户 2	保证金	8,000,000.00	无法收回	董事会决议	否
客户 3	其他	4,038,000.00	无法收回	董事会决议	否
客户 4	其他	3,892,741.39	无法收回	董事会决议	否
客户 5	其他	3,625,447.82	已结诉讼案件	董事会决议	否
合计	/	32,383,668.21	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

本期实际核销的其他应收款系以前年度已全额计提资产减值准备，经多次催收或采取司法诉讼程序后仍无法收回，故核销无法收回的其他应收款。但公司对上述其他应收款仍将保留继续追索的权利。由于上述核销的资产前期均已足额计提减值准备，因此不会对当期利润总额产生影响。

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	79,110,404.60	79.55	其他	1年以内：1621416.18 1-2年：77488988.42	79,110,404.60
第二名	5,510,000.00	5.54	保证金	1年以内：840000 1-2年：850000 3-4年：3820000	2,035,500.00
第三名	1,600,000.00	1.61	押金	5年以上	1,600,000.00
第四名	1,500,000.00	1.51	保证金	6个月以内	0.00
第五名	1,411,851.00	1.42	押金	1-2年：23247 2-3年：185376 3-4年：1203228	641,013.90
合计	89,132,255.60	89.63	/	/	83,386,918.50

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 10、存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	132,247,989.60	123,547.31	132,124,442.29	163,071,613.29	288,103.15	162,783,510.14
在产品	50,529,906.53		50,529,906.53			
库存商品	764,653,719.47	50,387,948.28	714,265,771.19	800,203,985.50	68,287,666.50	731,916,319.00
周转材料	10,642,721.91		10,642,721.91	6,858,045.56		6,858,045.56

消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	958,074,337.51	50,511,495.59	907,562,841.92	970,133,644.35	68,575,769.65	901,557,874.70

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	288,103.15	123,547.31		288,103.15		123,547.31
在产品						
库存商品	68,287,666.50	17,215,798.76		35,115,516.98		50,387,948.28
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	68,575,769.65	17,339,346.07		35,403,620.13		50,511,495.59

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11. 持有待售资产

适用 不适用



**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	16,807,664.25	51,845,375.36
未申报出口退税	18,135,347.60	8,642,853.33
预缴所得税	4,407,501.79	132,828.81
亚特原股东业绩补偿		18,389,716.78
待认证进项税	1,602,664.52	
其他		75,000.00
合计	40,953,178.16	79,085,774.28

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京拓非文创科技有限公司	1,723,114.95			-1,723,114.95							
小计	1,723,114.95			-1,723,114.95							
二、联营企业											
宁波金侯产业投资有限公司	14,184,334.97									14,184,334.97	
三鼎控股集团上海投资有限公司											7,518,226.25
东证洛宏（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	226,745.24			-6,676.32						220,068.92	
小计	14,411,080.21			-6,676.32						14,404,403.89	7,518,226.25
合计	16,134,195.16			-1,729,791.27						14,404,403.89	7,518,226.25

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
深圳市深大龙岗创业投资有限公司	80,800.00						80,800.00				
浙江恒创先进功能纤维创新有限公司	600,000.00						600,000.00				
浙江浦江嘉银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00				
合计	5,680,800.00						5,680,800.00				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截止本报告披露日，亚特新材持有的浙江浦江嘉银村镇银行股份有限公司 500 万股股份已出售，并取得国家金融监督管理总局浙江监管局关于浙江浦江嘉银村镇银行股份有限公司股权变更的批复（浙金复【2024】249 号），至此亚特新材不再持有浙江浦江嘉银村镇银行股份有限公司 500 万元股份，2024 年 7 月不再计入其他权益工具投资核算。

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	54,622,560.45	373,820.30		54,996,380.75
2. 本期增加金额	28,115,623.99			28,115,623.99
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	28,115,623.99			28,115,623.99
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	14,285,887.26			14,285,887.26
(1) 处置				
(2) 其他转出	14,285,887.26			14,285,887.26
4. 期末余额	68,452,297.18	373,820.30		68,826,117.48
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	18,197,103.21	145,786.85		18,342,890.06
2. 本期增加金额	13,733,959.63	8,091.93		13,742,051.56
(1) 计提或摊销	13,733,959.63	8,091.93		13,742,051.56
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,069,253.65			2,069,253.65
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,069,253.65			2,069,253.65
4. 期末余额	29,861,809.19	153,878.78		30,015,687.97
<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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	38,590,487.99	219,941.52		38,810,429.51
2. 期初账面价值	36,425,457.24	228,033.45		36,653,490.69

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,476,260,703.95	2,517,257,296.45
固定资产清理		
合计	2,476,260,703.95	2,517,257,296.45

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	1,378,448,269.94	3,243,584,745.54	12,544,712.89	61,689,549.14	4,696,267,277.51
2. 本期增加金额	6,988,616.48	303,448,917.86	2,483,850.20	1,599,548.68	314,520,933.22
(1) 购置		303,369,271.84	2,483,850.20	1,599,548.68	307,452,670.72
(2) 在建工程转入	6,630,422.31	79,646.02			6,710,068.33
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	358,194.17				358,194.17
3. 本期减少金额	14,187,930.90	229,152,708.74	207,118.62	2,350,566.75	245,898,325.01
(1) 处置或报废			207,118.62	2,350,566.75	2,557,685.37
(2) 转入在建工程		229,152,708.74			229,152,708.74
(3) 转入投资性房地产	14,187,930.90				14,187,930.90
4. 期末余额	1,371,248,955.52	3,317,880,954.66	14,821,444.47	60,938,531.07	4,764,889,885.72
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	463,535,518.77	1,655,375,209.13	10,078,088.12	50,021,165.04	2,179,009,981.06
2. 本期增加金额	19,743,242.45	99,977,822.89	440,715.40	1,939,344.63	122,101,125.37
(1) 计提	19,743,242.45	99,977,822.89	440,715.40	1,939,344.63	122,101,125.37
3. 本期减少金额		10,025,735.70	197,458.83	2,258,730.13	12,481,924.66
(1) 处置或报废		1,302,958.42	197,458.83	2,258,730.13	3,759,147.38
(2) 转入在建工程		8,722,777.28			8,722,777.28
4. 期末余额	483,278,761.22	1,745,327,296.32	10,321,344.69	49,701,779.54	2,288,629,181.77
<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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	887,970,194.30	1,572,553,658.34	4,500,099.78	11,236,751.53	2,476,260,703.95
2. 期初账面 价值	914,912,751.17	1,588,209,536.41	2,466,624.77	11,668,384.10	2,517,257,296.45

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	38,590,487.99
合计	38,590,487.99

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	14,904,580.29	尚未办理

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	244,794,958.67	77,798,428.48

工程物资		
合计	244,794,958.67	77,798,428.48

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
年产5千吨差别化PA6超细纤维项目	7,871,484.66		7,871,484.66	76,498,823.68		76,498,823.68
CRM系统	929,434.63		929,434.63	929,434.63		929,434.63
亚特3.15MWP分布式光伏发电设备	6,191,666.80		6,191,666.80			
集好锦纶PA6长丝改建项目	228,538,463.90		228,538,463.90			
年产6万吨高品质锦纶PA66长丝项目	290,524.15		290,524.15	370,170.17		370,170.17
零星工程	973,384.53		973,384.53			
合计	244,794,958.67		244,794,958.67	77,798,428.48		77,798,428.48

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产6万吨高品质锦纶PA66长丝项目	1,030,000,000.00	290,524.15				290,524.15	0.03	建设中				自有资金及银行贷款
合计	1,030,000,000.00	290,524.15				290,524.15	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产****(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产****(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	126,071,980.53	126,071,980.53
2. 本期增加金额	3,345,714.34	3,345,714.34
(1) 新增租赁合同	3,137,804.17	3,137,804.17
(2) 重估调整	207,910.17	207,910.17
3. 本期减少金额	22,374,458.48	22,374,458.48
(1) 处置	22,374,458.48	22,374,458.48
4. 期末余额	107,043,236.39	107,043,236.39
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	96,440,395.07	96,440,395.07
2. 本期增加金额	14,594,048.44	14,594,048.44
(1) 计提	14,594,048.44	14,594,048.44
3. 本期减少金额	13,479,215.53	13,479,215.53
(1) 处置	13,479,215.53	13,479,215.53
4. 期末余额	97,555,227.98	97,555,227.98
<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		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,488,008.41	9,488,008.41
2. 期初账面价值	29,631,585.46	29,631,585.46

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	排污权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	150,459,428.15	9,112,331.73	120,573,575.30	19,168,612.80	6,042,677.71	1,228,900.00	306,585,525.69
2. 本期增加金额				246,106.19	57,200.00		303,306.19
(1) 购置				246,106.19	57,200.00		303,306.19
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	150,459,428.15	9,112,331.73	120,573,575.30	19,414,718.99	6,099,877.71	1,228,900.00	306,888,831.88
二、累计摊销							
1. 期初余额	36,787,593.87	5,709,110.77	67,040,478.92	10,594,449.87	4,677,500.05	245,784.96	125,054,918.44
2. 本期增加金额	1,500,555.48	382,192.61	16,329,683.23	1,517,564.13	304,292.70	122,892.48	20,157,180.63
(1) 计提	1,500,555.48	382,192.61	16,329,683.23	1,517,564.13	304,292.70	122,892.48	20,157,180.63
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	38,288,149.35	6,091,303.38	83,370,162.15	12,112,014.00	4,981,792.75	368,677.44	145,212,099.07
三、减值准备							
1. 期初余额			11,735,513.15				11,735,513.15
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			11,735,513.15				11,735,513.15
四、账面价值							
1. 期末账面价值	112,171,278.80	3,021,028.35	25,467,900.00	7,302,704.99	1,118,084.96	860,222.56	149,941,219.66
2. 期初账面价值	113,671,834.28	3,403,220.95	41,797,583.23	8,574,162.93	1,365,177.66	983,115.04	169,795,094.09

本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 29.38%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏优联	27,767,458.01					27,767,458.01
上海康洁	1,927,697.60					1,927,697.60
通拓科技	1,759,997,869.30					1,759,997,869.30
科腾飞宇等二十八家公司	110,308.61					110,308.61
合计	1,789,803,333.52					1,789,803,333.52

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
通拓科技	1,759,997,869.30					1,759,997,869.30
江苏优联	24,262,145.03					24,262,145.03
合计	1,784,260,014.33					1,784,260,014.33

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏优联	江苏优联合其子公司系公司水处理业务板块主体，作为独立的经济实体运行，且公司将其整体视为绩效考核单元	/	是
通拓科技	通拓科技及其全部子公司系公司跨境电商业务板块主体，作为独立的经济实体运行，且公司将其整体视为绩效考核单元	/	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定



适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,992,669.50		975,450.54		4,017,218.96
固定资产修理更新费用	2,571,230.47		233,272.98		2,337,957.49
土地收益金	142,631.00	241,542.00	182,888.00		201,285.00
培训支出	155,240.25		73,584.64		81,655.61
合计	7,861,771.22	241,542.00	1,465,196.16		6,638,117.06

其他说明：

无

#### 29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	73,318,579.64	8,665,439.61	52,961,651.52	8,324,719.35
资产减值准备	22,824,630.60	1,651,783.83	24,227,913.67	3,634,187.04
内部交易未实现利润			33,030.09	4,954.51
可抵扣亏损	39,204,072.45	3,936,401.00	76,755,509.39	11,513,326.41
折旧及摊销	2,472,616.04	618,154.01	3,776,756.70	831,128.98
固定资产折旧税会差异	393,821.59	59,073.24		
递延收益	204,791,653.63	11,593,749.77	65,073,078.56	9,760,961.79
合同资产履约保证金税会差异	13,864,004.85	2,079,600.73		
合计	356,869,378.80	28,604,202.19	222,827,939.93	34,069,278.08

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,084,549.40	166,702.02	1,448,590.95	245,425.89
交易性金融资产公允价值变动	299,110.07	50,638.63		
通拓科技原股东业绩补偿	311,352,363.64	46,702,854.55	311,352,363.65	46,702,854.55
其他非流动金融资产公允价值变动				
固定资产加速折旧或一次性税前扣除	110,715,109.83	16,607,266.46	113,013,660.87	16,952,049.13
合计	423,451,132.94	63,527,461.66	425,814,615.47	63,900,329.57

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,193.21	5,339,152.88
可抵扣亏损	125,821,777.70	120,490,715.49
合计	125,823,970.91	125,829,868.37

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		1,732,162.94	
2025年	5,667,613.69	5,667,613.69	
2026年	41,661,777.71	41,661,777.71	
2027年	42,174,484.52	42,695,942.61	
2028年	26,164,705.93	28,733,218.54	
2029年	10,153,195.85		
合计	125,821,777.70	120,490,715.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付设备款	74,406,541.53		74,406,541.53	3,582,348.86		3,582,348.86
合计	74,406,541.53		74,406,541.53	3,582,348.86		3,582,348.86

其他说明：

无

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	91,974,428.13	91,974,428.13	其他	见附注七	82,672,985.03	82,672,985.03	其他	见附注七
应收账款	90,552,913.91	469,503.03	冻结	平台冻结资金	111,311,190.11	1,649,954.09	冻结	平台冻结资金
投资性房地产	69,695,815.39	39,336,603.75	抵押	抵押借款	54,996,380.75	36,653,490.69	抵押	抵押借款
固定资产	1,257,142,096.45	811,819,744.96	抵押	抵押借款	1,369,808,633.51	913,271,683.88	抵押	抵押借款
无形资产	146,188,806.40	111,645,104.6	抵押	抵押借款	150,459,428.15	113,671,834.28	抵押	抵押借款
合计	1,655,554,060.28	1,055,245,384.47	/	/	1,769,248,617.55	1,147,919,947.97	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	329,410,000.00	294,910,000.00
抵押借款		
保证借款		11,100,000.00
信用借款		
未到期应付利息	298,663.60	354,034.09
合计	329,708,663.60	306,364,034.09

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	575,000,000.00	526,900,000.00
信E链	2,800,000.00	4,000,000.00
合计	577,800,000.00	530,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	314,028,070.98	290,341,670.41
应付工程设备款	91,962,853.72	85,207,869.41
应付服务费	100,125,829.85	58,185,380.69
其他	10,000.00	168,070.01
合计	506,126,754.55	433,902,990.52

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	56,107.97	1,435,720.64
合计	56,107.97	1,435,720.64

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,008,973.12	35,820,464.68
预收工程款	28,514,291.49	17,997,339.22
预收服务费		187,134.33
合计	64,523,264.61	54,004,938.23

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,617,024.13	303,011,375.60	302,603,425.14	75,024,974.59
二、离职后福利-设定提存计划	2,030,181.22	10,529,040.49	11,509,094.71	1,050,127.00
三、辞退福利		2,784,722.00	2,784,722.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	76,647,205.35	316,325,138.09	316,897,241.85	76,075,101.59

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	69,564,062.21	288,074,032.35	287,243,532.92	70,394,561.64
二、职工福利费	222,191.08	6,048,727.24	6,155,908.48	115,009.84
三、社会保险费	783,555.14	6,863,892.72	7,021,898.27	625,549.59
其中：医疗保险费	570,908.55	5,991,438.66	6,018,645.00	543,702.21
工伤保险费	207,650.77	703,639.07	831,526.07	79,763.77
生育保险费	4,995.82	168,814.99	171,727.20	2,083.61

四、住房公积金	37,226.50	1,761,359.00	1,757,585.50	41,000.00
五、工会经费和职工教育经费	4,009,989.20	263,364.29	424,499.97	3,848,853.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	74,617,024.13	303,011,375.60	302,603,425.14	75,024,974.59

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,961,526.46	10,157,951.71	11,101,180.52	1,018,297.65
2、失业保险费	68,654.76	371,088.78	407,914.19	31,829.35
3、企业年金缴费				
合计	2,030,181.22	10,529,040.49	11,509,094.71	1,050,127.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	156,140,742.20	17,156,842.62
消费税		
城市维护建设税	870,553.41	810,969.42
教育费附加	383,097.84	357,761.04
地方教育费附加	255,398.56	238,506.90
土地增值税		
房产税	6,139,536.48	12,630,585.09
环境保护税		
城镇土地使用税	9,186,784.11	13,852,490.69
车船税		
印花税	665,559.72	660,000.79
个人所得税	516,164.51	597,580.45
企业所得税	39,466,170.43	160,193,443.83
水利基金	1,258.22	1,407.86
合计	213,625,265.48	206,499,588.69

其他说明：

无

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	117,520,611.27	112,921,215.39
合计	117,520,611.27	112,921,215.39

**(2). 应付利息**□适用  不适用**(3). 应付股利**□适用  不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂借款	1,634,278.51	5,348,638.71
保证金	107,468,082.70	107,133,853.51
其他	8,418,250.06	438,723.17
合计	117,520,611.27	112,921,215.39

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**42、持有待售负债**□适用  不适用**43、1年内到期的非流动负债** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	169,312.50	4,021,910.42
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	236,000,000.00	236,000,000.00
1年内到期的租赁负债	7,590,310.41	22,990,642.00
合计	243,759,622.91	263,012,552.42

其他说明：

无

**44、其他流动负债** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额	4,143,580.71	4,142,482.79
应付退货款		
已背书未终止确认的应收票据		2,864,300.00
合计	4,143,580.71	7,006,782.79

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	126,000,000.00	126,000,000.00
抵押借款	19,350,000.00	15,650,000.00
保证借款		120,000,000.00
信用借款		
合计	145,350,000.00	261,650,000.00

长期借款分类的说明:

无

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



租赁付款额	9,722,235.97	34,949,362.22
减：未确认融资费用	411,079.46	1,525,647.07
减：一年内到期的租赁负债	7,590,310.41	22,990,642.00
合计	1,720,846.10	10,433,073.15

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	236,000,000.00	472,000,000.00
专项应付款		
合计	236,000,000.00	472,000,000.00

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	236,000,000.00	472,000,000.00
合计	236,000,000.00	472,000,000.00

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		56,029.05	
产品质量保证	12,946,966.07	9,588,095.38	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
待支付的附加费	477,870.80	1,319,981.4	
合计	13,424,836.87	10,964,105.83	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据电商平台的消费者保护政策，允许在一定的保护时间内退货，故子公司通拓科技及其下属子公司，存在期末已发货并确认收入但在期后退货退款的情况。根据平均期后退货比率，合理估计期末应确认的预计负债金额。

子公司江苏优联按照工程项目收入 0.1% 的标准，计提工程项目质保期产品质量保证费用。

### 51、递延收益

递延收益情况

适用  不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	197,876,325.41	20,000,000.00	13,084,671.78	204,791,653.63	政府补助
合计	197,876,325.41	20,000,000.00	13,084,671.78	204,791,653.63	/

其他说明：

适用  不适用

涉及政府补助的具体信息，详见“财务报告 十一、政府补助”。

### 52、其他非流动负债

适用  不适用

### 53、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,104,152,226.00						1,104,152,226.00

其他说明：

无

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 55、资本公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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）	2,991,256,045.33			2,991,256,045.33
其他资本公积	21,475,604.11			21,475,604.11
合计	3,012,731,649.44			3,012,731,649.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、 库存股**适用 不适用**57、 其他综合收益**适用 不适用**58、 专项储备**适用 不适用**59、 盈余公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,708,171.83			101,708,171.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	101,708,171.83			101,708,171.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-922,623,765.76	-1,100,135,930.94
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	-922,623,765.76	-1,100,135,930.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,798,335.48	177,512,165.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-759,825,430.28	-922,623,765.76

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,384,298,524.18	3,570,017,649.87	4,009,121,202.48	3,282,865,982.15
其他业务	60,733,281.64	46,584,326.08	31,609,667.96	15,630,055.74
合计	4,445,031,805.82	3,616,601,975.95	4,040,730,870.44	3,298,496,037.89

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,203,668.37	2,671,014.05
教育费附加	1,028,869.93	1,273,557.29
资源税		
房产税	6,560,826.84	7,007,860.35
土地使用税	4,599,457.20	2,295,061.76
车船使用税	8,455.14	32,960.83
印花税	1,384,518.86	1,592,348.68
地方教育费附加	685,913.76	791,243.73
水利建设基金	7,517.06	4,935.12
环保税	2,880.02	7,574.68
合计	16,482,107.18	15,676,556.49

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,979,649.87	95,987,665.92
折旧费	924,743.33	1,024,551.96
无形资产摊销	422,107.83	290,000.04

长期待摊费用摊销	99,000.00	168,420.16
差旅费	1,054,336.03	1,085,305.78
广告费	59,322,187.70	69,937,159.87
招待费	2,565,013.23	2,751,306.08
运杂费	84,995.77	68,019.83
平台服务费	199,805,490.58	227,699,350.17
海外税金	1,002,692.59	1,334,173.27
办公费	1,679,408.34	1,600,718.17
仓储水电管理费	35,591,966.20	36,495,163.12
专业服务费	5,007,434.78	2,085,432.53
物料消耗	2,392,731.26	2,876,654.48
网络使用费	379,665.85	257,849.99
其他	987,784.32	823,438.61
合计	416,299,207.68	444,485,209.98

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,497,566.08	56,103,199.57
税金费用	-31,312.93	94,146.53
折旧费	14,424,155.63	12,201,463.13
业务招待费	7,139,689.00	5,088,600.53
无形资产摊销	2,529,936.92	2,490,327.30
办公费	1,955,814.44	1,369,102.17
差旅费	671,803.41	873,679.10
长期待摊费用摊销	259,050.88	511,716.06
中介费	7,278,978.96	5,452,906.48
车辆费	501,921.91	437,491.30
通讯服务费	162,579.60	108,735.20
修理费	303,321.51	111,959.44
租赁水电费	4,473,162.00	4,532,694.58
咨询\服务费	1,903,314.48	2,694,080.02
其他	3,600,880.39	5,276,392.84
合计	95,670,862.28	97,346,494.25

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,809,220.42	41,120,873.98
折旧及摊销费	23,382,556.91	15,521,272.08
其他直接投入	9,856,000.49	7,210,960.59
研发材料费	20,862,625.82	20,208,988.24
其它	13,480,267.56	9,739,632.14

合计	107,390,671.20	93,801,727.03
----	----------------	---------------

其他说明：  
无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,674,745.44	11,192,971.16
利息收入	-8,424,823.55	-4,187,227.13
汇兑损益	-9,262,576.55	-14,279,680.02
手续费	2,081,288.86	1,814,587.12
合计	-9,931,365.80	-5,459,348.87

其他说明：  
无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,867,347.83	15,799,819.01
个税手续费返还	1,144,521.92	571,953.61
进项税加计抵减	12,223,796.91	
减免退税	439,249.61	95,800.00
合计	32,674,916.27	16,467,572.62

其他说明：  
无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,729,791.27	-109,905.60
成本法核算的长期股权投资收益	500,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		135,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
投资理财	54,357.90	240,013.71
其他非流动金融资产在持有期间取得		74,812.50

的股利收入		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		942,046.46
外币报表折算的投资收益	242,636.30	
合计	-932,797.07	1,281,967.07

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	299,110.07	-120,416.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		-640.00
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		304,523.20
合计	299,110.07	183,466.53

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-18,446,913.58	-8,840,040.66
其他应收款坏账损失	2,820,018.12	-6,173,985.29
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-15,626,895.46	-15,014,025.95

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		48,000.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,198,281.59	-4,395,545.78

三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-14,198,281.59	-4,347,545.78

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	511,993.68	163,397.85
合计	511,993.68	163,397.85

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		10,000.00	
其他	1,749,394.89	1,417,565.69	1,749,394.89
合计	1,749,394.89	1,427,565.69	1,749,394.89

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计		67,707.44	
其中：固定资产处置损失			



无形资产处置损失			
债务重组损失	1,995,275.12		1,995,275.12
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
违约赔偿支出	505,078.22	10,145,490.94	505,078.22
其他	5,471,864.31	134,609.65	5,471,864.31
合计	7,972,217.65	10,347,808.03	7,972,217.65

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,498,245.54	894,864.33
递延所得税费用	5,041,513.75	1,146,770.15
合计	38,539,759.29	2,041,634.48

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	199,023,570.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,853,535.57
子公司适用不同税率的影响	2,285,860.62
调整以前期间所得税的影响	819,977.99
非应税收入的影响	-10,498,703.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	706,665.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,353,564.56
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	13,081,680.67
研发费加计扣除的影响	-3,715,477.67
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-427,987.99
其他	80,643.77
所得税费用	38,539,759.29

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	34,080,525.05	20,999,518.29
利息收入	8,424,823.55	4,098,585.62
收到其他往来	14,218,927.56	7,488,785.38
收到受限货币资金	18,041,143.53	
其他	34,513,235.89	1,601,629.80
合计	109,278,655.58	34,188,519.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发经费	44,282,176.83	37,159,580.97
运杂费	94,755.47	105,011.04
手续费	2,081,288.86	1,814,587.12
招待费	10,372,951.15	7,839,906.61
车辆费	590,360.52	437,491.30
差旅费	1,873,432.20	1,958,984.88
办公费	3,991,784.87	2,969,820.34
广告费	59,322,187.70	69,937,159.87
中介费	9,628,137.69	7,186,696.17
支付其他往来	26,196,987.79	21,931,110.90
水电费	2,283,330.83	2,193,866.58
租赁费	21,807,036.29	21,511,574.39
包装费	2,888,976.48	2,922,947.05
销售税金	1,583,402.99	1,334,173.27
咨询\服务费	1,903,314.48	2,694,580.02
其他	4,962,034.94	3,024,759.01
合计	193,862,159.09	185,022,249.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品	107,000,000.00	214,068,046.46
合计	107,000,000.00	214,068,046.46

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	230,000,000.00	50,000,000.00
合计	230,000,000.00	50,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无

收到的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
设备信用证保证金退回	2,700,000.00	
定期存款		35,000,000.00
设备款退款		51,303,758.69
合计	2,700,000.00	86,303,758.69

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	17,537,164.11	18,548,172.47
收回的借款保证金		
同一控制下企业合并支付的股权转让款	217,610,283.22	472,000,000.00
合计	235,147,447.33	490,548,172.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况  
适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

### (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	160,483,811.18	84,157,149.19
加：资产减值准备	14,198,281.59	4,347,545.78

信用减值损失	15,626,895.46	15,014,025.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,212,966.26	126,746,341.03
使用权资产摊销	14,570,048.44	16,369,263.54
无形资产摊销	20,157,180.63	12,737,939.76
长期待摊费用摊销	1,564,196.16	1,687,072.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-511,993.68	-163,397.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		67,707.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-299,110.07	-183,466.53
财务费用（收益以“-”号填列）	-199,015.54	18,223,972.82
投资损失（收益以“-”号填列）	932,797.07	-1,281,967.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,465,075.89	2,843,446.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-372,867.93	-1,696,676.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,712,608.08	110,090,310.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	358,856,878.87	-72,511,906.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-262,274,755.22	77,587,449.51
其他	378,326.25	4,715,009.78
经营活动产生的现金流量净额	443,076,107.28	398,749,820.30
<b>2. 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>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	940,548,929.24	941,646,333.88
减：现金的期初余额	1,110,554,975.10	662,949,787.13
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	-170,006,045.86	278,696,546.75

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	940,548,929.24	1,110,554,975.10
其中：库存现金	36,274.03	105,260.52
可随时用于支付的银行存款	903,409,087.27	946,227,858.02
可随时用于支付的其他货币资金	37,103,567.94	164,221,856.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	940,548,929.24	1,110,554,975.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

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	-	-	163,699,424.12
其中：美元	14,568,248.52	7.213556	105,088,869.50
欧元	5,374,839.76	7.877100	42,338,150.28
阿联酋迪拉姆	32,076.35	1.974139	63,323.17
澳元	39,590.27	4.799200	190,001.63
波兰兹罗提	268,814.58	1.771071	476,089.69
丹麦克朗	149,285.14	1.058089	157,956.96
菲律宾比索	13,336,068.25	0.131217	1,749,918.87
格里夫纳	319.20	0.198371	63.32
加币	150,952.22	5.472100	826,025.64
捷克克朗	645,709.35	0.332023	214,390.35
里亚伊	1,777.63	1.493730	2,655.30
林吉特	161,197.15	1.551181	250,045.96
卢布	31,069.46	0.083365	2,590.11
罗马尼亚列伊	2,757.41	1.587834	4,378.31
墨西哥比索	235,545.32	0.423549	99,764.97
纽西兰元	1,217.96	4.400301	5,359.39
挪威克朗	11,101.29	0.671186	7,451.03
日本日圆	58,066,666.97	0.050094	2,908,791.62
瑞典克朗	169,376.83	0.667512	113,061.07
瑞士法郎	2,125.85	8.061401	17,137.33
泰铢	894,127.06	0.203434	181,895.84
港元	450,695.89	0.921980	415,532.60
新加坡元	100,653.25	5.344200	537,911.10

匈牙利福林	15,000.00	0.021221	318.32
印度卢比	3,665.37	0.088436	324.15
印尼卢比	808,112,884.09	0.000484	391,126.63
英镑	832,936.53	9.143200	7,615,705.26
越南盾	130,921,682.63	0.000310	40,585.72
应收账款	-	-	426,056,495.68
其中：美元	31,376,168.51	7.175483	225,139,176.76
欧元	11,061,654.18	7.877100	87,133,756.15
阿联酋迪拉姆	1,386,881.00	1.974139	2,737,895.81
埃及镑	45,691.12	0.235129	10,743.29
澳元	873,834.21	4.799200	4,193,705.13
波兰兹罗提	572,016.09	1.771071	1,013,081.14
菲律宾比索	7,461,100.30	0.131217	979,023.12
韩元	217,169,093.63	0.005495	1,193,344.18
加币	1,212,745.68	5.472100	6,636,265.68
加纳塞地	116,499.89	0.630600	73,464.83
捷克克朗	1,580,141.77	0.332023	524,643.40
肯尼亚先令	1,312,378.40	0.051690	67,836.85
里亚伊	13,868,135.30	1.493730	20,715,249.71
林吉特	444,293.29	1.551181	689,179.39
卢布	1,239,088.96	0.083365	103,296.64
摩洛哥道拉姆	16,757.80	0.733490	12,291.68
墨西哥比索	18,753,105.05	0.423549	7,942,858.92
尼日利亚奈拉	169,434,101.99	0.009634	1,632,328.13
挪威克朗	1,194.30	0.671188	801.60
日本日圆	166,357,756.05	0.050094	8,333,526.00
瑞典克朗	818,657.46	0.667512	546,463.71
沙特里亚尔	2,671,278.07	1.933077	5,163,786.25
泰铢	7,279,738.56	0.203434	1,480,946.32
乌干达先令	14,630,562.08	0.002000	29,261.10
西非法郎	12,898,921.32	0.012019	155,032.15
香港元	25,044,331.60	0.921980	23,090,372.86
新加坡元	148,019.57	5.344199	791,046.01
新台币元	8,543,608.57	0.233245	1,992,753.96
新土耳其里拉	6,452,535.28	0.278476	1,796,876.12
印度卢比	2,929,024.50	0.088436	259,031.22
印尼卢比	1,324,638,804.41	0.000484	641,125.21
英镑	2,241,381.63	9.143200	20,493,400.45
越南盾	1,561,070,236.72	0.000310	483,931.91
其他应收款	-	-	110,276,953.32
其中：美元	14,281,775.95	7.225800	103,197,256.66
欧元	776,840.45	7.877100	6,119,249.91
澳门元	424.28	4.799189	2,036.20
日本日圆	5,861,002.00	0.050094	293,601.03
香港元	270,751.03	0.921980	249,627.03
印度卢比	58,442.21	0.088436	5,168.40
英镑	44,843.61	9.143200	410,014.09

预付账款	-	-	18,026,451.52
其中：美元	264,444.69	7.225800	1,910,824.44
欧元	1,244,813.57	7.877100	9,805,521.19
阿联酋迪拉姆	2,317.22	1.974139	4,574.51
澳元	56,664.98	4.799200	271,946.57
冰岛克朗	248,880.66	0.053044	13,201.63
波兰兹罗提	19,363.61	1.771071	34,294.33
丹麦克朗	48,801.18	1.058089	51,635.99
加币	7,047.24	5.472100	38,563.20
捷克克朗	19,202.24	0.332023	6,375.59
挪威克朗	4,877.96	0.671186	3,274.02
日本日圆	826,817.65	0.050094	41,418.60
瑞典克朗	55,486.24	0.667512	37,037.73
瑞士法郎	3,026.79	8.061400	24,400.16
沙特里亚尔	2,324.98	1.933077	4,494.37
香港元	3,536,935.80	0.921980	3,260,984.07
新土耳其里拉	63,890.87	0.278476	17,792.07
匈牙利福林	392,449.87	0.021221	8,328.18
英镑	272,528.75	9.143200	2,491,784.87
应付账款	-	-	36,230,552.30
其中：美元	4,082,762.03	7.144298	29,168,469.93
欧元	447,938.44	7.849181	3,515,949.76
澳元	1,727.88	4.799200	8,292.44
加币	8,215.90	5.472100	44,958.23
日本日圆	62,508,997.35	0.050094	3,131,325.72
香港元	67,930.37	0.921980	62,630.44
英镑	32,693.78	9.143200	298,925.77
其他应付款	-	-	2,502,629.32
其中：美元	1,976.36	7.225799	14,280.78
欧元	108,129.99	7.877100	851,750.74
日本日圆	32,358,159.94	0.050094	1,620,949.66
香港元	16,972.32	0.921980	15,648.14
合同负债	-	-	1,639,004.07
其中：美元	142,217.40	7.225800	1,027,634.50
欧元	69,006.48	7.877099	543,570.89
保加利亚列弗	175.83	4.056646	713.28
丹麦克朗	9,087.87	1.058090	9,615.78
加币	237.05	5.472094	1,297.16
克罗地亚库纳	6,606.00	1.034691	6,835.17
日本日圆	386,860.69	0.050094	19,379.40
瑞典克朗	654.25	0.667512	436.72
香港元	31,253.65	0.921980	28,815.24
匈牙利福林	23,391.44	0.021221	496.39
越南盾	675,930.00	0.000310	209.54

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、 租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 0(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	13,538,316.87	
合计	13,538,316.87	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、 数据资源

适用 不适用

## 84、 其他

适用 不适用

## 八、 研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,809,220.42	46,995,350.58
研发材料费	20,862,625.82	20,208,988.24
其他直接投入	9,856,000.49	7,210,960.59
折旧费	23,382,556.91	15,521,272.08
委外研发费		
其他	13,480,267.56	9,739,632.14
合计	107,390,671.20	99,676,203.63
其中：费用化研发支出	107,390,671.20	93,801,727.03
资本化研发支出		5,874,476.60

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

##### 本期注销合并单位 1 家：

瑞升贸易(香港)有限公司于 2024 年 5 月注销，将瑞升贸易(香港)有限公司 2024 年 1-5 月的利润表和现金流量表纳入合并报表范围，自注销之日不再将其纳入合并报表范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

2023 年 10 月，公司及亚特新材子公司义乌市鼎特新材料有限公司与浙江德施普新材料科技有限公司（以下简称“浙江德施普”）、义乌市集好服饰有限公司（以下简称“义乌集好”）签署了资产收购协议，本协议项下标的资产的对价及标的公司对浙江德施普应付款金额合计不超过 27,000.00 万元，标的股权对价不超过 0 元。2024 年 1 月，公司已完成资产收购，标的公司江西集好新材料有限公司 100%股权已过户至公司名下，自 2024 年 1 月起纳入公司合并报表范围。

## 十、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江亚特新材料有限公司	浦江	16000 万元人民币	浦江	制造业	100.00		同一控制下企业合并
义乌市鼎特新材料有限公司	义乌	6000 万元人民币	义乌	制造业	100.00		设立
江西集好新材料有限公司	上饶	30000 万元人民币	上饶	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
诸暨顺鼎企业管理有限公司	诸暨	1000 万元人民币	诸暨	投资	100.00		设立
宁夏开弦顺鼎合伙企业(有限合伙)	宁夏	2400 万元人民币	宁夏	投资		83.33	设立
义乌市五洲新材科技有限公司	义乌	22000 万元人民币	义乌	制造业	100.00		设立
江苏优联环境发展有限公司	南通	4081.6327 万元人民币	南通	生态保护和环境治理业	51.00		非同一控制下企业合并
南通新鼎环境科技有限公司	南通	2100 万元人民币	南通	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
江苏川源环保设备有限公司	南通	500 万元人民币	南通	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
宁波格林兰生物质能源开发有限公司	宁波	3000 万元人民币	宁波	生态保护和环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并
三都县优联环境治理投资有限公司	贵州	5000 万元人民币	贵州	生态保护和环境治理业		95.00	设立
上海康洁机电设备工	上海	857.143 万元人民币	上海	制造业		51.00	非同一控制下企业合并

程有限公司							
江苏川鼎企业管理有限公司	南通	2850 万元人民币	南通	生态保护和环境治理业		71.58	设立
深圳市通拓科技有限公司	广东省	4786.8031 万元人民币	广东省	贸易	100.00		非同一控制下企业合并
TOMTOP TECHNOLOGY LIMITED	香港	13200 万港币	香港	贸易		100.00	设立
深圳力克渣打运动休闲有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳古思凯模型有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市海天通达网络有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳通网供应链有限公司	广东省	3100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
东莞市通淘电子商务有限公司	广东省	500 万元人民币	广东省	贸易		100.00	设立
广州市通拓科技有限公司	广东省	500 万元人民币	广东省	贸易		100.00	设立
东莞市通易供应链有限公司	广东省	500 万元人民币	广东省	贸易		100.00	设立
深圳前海通亚电子商务有限公司	广东省	1000 万元人民币	广东省	贸易		100.00	设立
深圳通淘国际贸易有限公司	广东省	5000 万元人民币	广东省	贸易		100.00	设立
杭州拓菲科技有限公司	浙江省	2000 万元人民币	浙江省	贸易		100.00	设立
TOMORROWTOP GmbH	德国	2.5 万欧元	德国	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
INTEROUGE.COM	法国	2 万欧元	法国	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳彦景荟电子商务有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并

香港嘉立信貿易有限公司	香港	200 万港币	香港	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
RISE TRADING (HK) LIMITED	香港	2 万港币	香港	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
香港通创电子商务有限公司	香港	100 万港币	香港	贸易		100.00	新设
株式会社东辉	日本	500 万日元	日本	贸易		70.00	非同一控制下企业合并
成都市通唐科技有限公司	四川省	1000 万元人民币	四川省	贸易		100.00	新设
西安通平网络科技有限公司	陕西省	2000 万元人民币	陕西省	贸易		100.00	新设
云南通秦科技有限公司	云南省	1000 万元人民币	云南省	贸易		100.00	新设
义乌市通栎电子商务有限公司	浙江省	1000 万元人民币	浙江省	贸易		100.00	新设
西安通欧电子商务有限公司	陕西省	1000 万元人民币	陕西省	贸易		100.00	新设
宁波通越网络科技有限公司	浙江省	500 万元人民币	浙江省	贸易		100.00	新设
深圳科腾飞宇科技有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳易克通达科技有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳飞焯时代科技有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市迪科比科技有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市波利嘉元实业有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市锐轲墨科技有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并

深圳市泽鼎宇胜贸易有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
费瑞岚德（深圳）商贸有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市微科特锐贸易有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市凡特茜电子商务有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳罗丝米时尚有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳罗曼西饰品有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市澳普克电子科技有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
瑞城贸易（香港）有限公司	香港	100 万港币	香港	贸易		100.00	新设
晨熙国际有限公司	香港	100 万港币	香港	贸易		100.00	新设
深圳好梦依家居用品有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市漾格儿贸易有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市颖隆实业有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
嘉易趣科技有限公司	香港	100 万港币	香港	贸易		100.00	新设
香港睿哲商贸有限公司	香港	100 万港币	香港	贸易		100.00	新设
深圳市欣葆荣科技有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳蓝迪威斯贸易有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳易诺星辰电子商	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并

务有限公司							
深圳市莫尼卡特商贸有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市瀚格威科技有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市路西卡科技有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市森特雯莱科技有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
优悠购（深圳）国际贸易有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
同思达贸易（深圳）有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市海乐购贸易有限公司	广东省	10 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市鑫维一加科技有限公司	广东省	100 万元人民币	广东省	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
湖南雁拓科技有限公司	湖南省	1000 万元人民币	湖南省	贸易		100.00	新设
ALLAU PTY LTD	澳大利亚	1000 澳元	澳大利亚	贸易		100.00	新设
湖南湘拓信息科技有限公司	湖南省	2000 万元人民币	湖南省	贸易		100.00	新设
东莞市通远供应链管理有限公司	广东省	500 万元人民币	广东省	贸易		100.00	新设
海南金拓科技有限公司	海南省	1100 万元人民币	海南省	贸易		100.00	新设
深圳市通拓信息技术网络有限公司	广东省	500 万元人民币	广东省	贸易		100.00	新设
NEXTER PTE. LTD.	新加坡	150 万美元	新加坡	贸易		100.00	新设
澳門宇拓科技一人有限公司	澳門	2.5 万澳門幣	澳門	贸易		100.00	非同一控制下企业合并

澳門拓鴻國際一人有限公司	澳門	2.5 万澳门币	澳門	貿易		100.00	非同一控制下企业合并
澳門藍博萬電子一人有限公司	澳門	2.5 万澳门币	澳門	貿易		100.00	非同一控制下企业合并
常州市通苏科技有限公司	江苏省	500 万元人民币	江苏省	貿易		100.00	新设
深圳市通拓进出口贸易有限公司	广东省	500 万元人民币	广东省	貿易		100.00	新设
哲秦国际有限公司	香港	100 万港币	香港	貿易		100.00	新设
颢泽国际有限公司	香港	100 万港币	香港	貿易		100.00	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏优联环境发展有限公司	49.00	-1,104,206.75		83,857,637.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：



适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏优联环境发展有限公司	175,357,096.93	148,996,760.41	324,353,857.34	153,170,027.24	45,793.38	153,215,820.62	190,719,750.86	149,330,723.01	340,050,473.87	166,608,142.40	50,811.58	166,658,953.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏优联环境发展有限公司	14,739,670.08	-2,253,483.17	-2,253,483.17	19,637,887.49	40,822,405.01	-6,632,096.75	-6,632,096.75	-24,296,080.14

其他说明：

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(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：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、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**

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东证洛宏（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	投资		40.00	权益法
宁波金侯产业投资有限公司	宁波	宁波	投资	25.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

东证洛宏（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）设立投资决策委员会为最高决策机构。投资决策委员会共设五个投票席位，其中执行事务合伙人东方弘泰（上海）投资管理有限公司享有3个投票席位，子公司诸暨顺鼎及洛阳宏科创新创业投资有限公司各享有1个投票席位，据此公司间接享有20%的表决权。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
		东证洛宏（嘉兴）投资	宁波金侯产业投资有限	东证洛宏（嘉兴）投资

## 2024 年半年度报告

	合伙企业（有限合伙）	公司	合伙企业（有限合伙）	公司
流动资产	780,582.31	74,129.24	797,272.11	74,129.24
非流动资产		26,699,850.92		26,699,850.92
资产合计	780,582.31	26,773,980.16	797,272.11	26,773,980.16
流动负债	230,410.00		230,409.00	
非流动负债				
负债合计	230,410.00		230,409.00	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	550,172.31	26,773,980.16	566,863.11	26,773,980.16
按持股比例计算的净资产份额	220,068.92	6,693,495.05	226,745.24	6,693,495.05
调整事项		7,490,839.92		7,490,839.92
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		7,490,839.92		7,490,839.92
对联营企业权益投资的账面价值	220,068.92	14,184,334.97	226,745.24	14,184,334.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,704.20		-187,548.16	
净利润	-16,690.80		-424,804.49	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-16,690.80		-424,804.49	
本年度收到的来自联营企业的股利			2,400,000.00	

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		1,723,181.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-16.66
--其他综合收益		
--综合收益总额		-16.66
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	197,876,325.41	20,000,000.00		13,084,671.78		204,791,653.63	
合计	197,876,325.41	20,000,000.00		13,084,671.78		204,791,653.63	/

## 2.1. 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

## 2024 年半年度报告

全流程锦纶生产智能工厂	10,987,951.82			567,068.28		10,420,883.54	与资产相关
年产 15 万吨差别化锦纶长丝项目投资奖励	19,866,000.00			903,000.00		18,963,000.00	与资产相关
全流程锦纶生产智能工厂项目经费	10,133,333.25			266,666.68		9,866,666.57	与资产相关
年产 15 万吨差别化锦纶长丝技改项目技改补助资金	88,960,103.00			2,608,788.64		86,351,314.36	与资产相关
年产 15 万吨差别化锦纶长丝技改项目技改补助资金(第二批)	11,478,260.88			1,304,394.32		10,173,866.56	与资产相关
年产 5000 吨锦纶 6-POY 切片纺丝中心外环吹技术改造项目	2,365,549.72			87,075.42		2,278,474.30	与资产相关
年产 5500 吨高性能包覆纤维技改项目	1,708,823.41			330,739.98		1,378,083.43	与资产相关
年产 14000 吨新型功能性包覆丝技改项目	763,360.78			147,747.30		615,613.48	与资产相关
年产 7000 吨功能性锦氨空气包覆丝技改项目	1,171,032.00			156,137.64		1,014,894.36	与资产相关
2019 年技改项目	10,832,026.90			935,503.08		9,896,523.82	与资产相关
2020 年技改项目	14,229,407.48			1,067,205.54		13,162,201.94	与资产相关
2021 年技改项目	5,004,230.00			309,540.00		4,694,690.00	与资产相关
中央引导地方科技发展资金项目-浙江省亚特差别化锦纶包覆新材料研究院建设	1,170,000.00			60,000.00		1,110,000.00	与资产相关
浙江省未来工厂		20,000,000.00		136,986.30		19,863,013.70	与资产相关
合计	178,670,079.24	20,000,000.00		8,880,853.18		189,789,226.06	

其他说明：

1) 根据《工业和信息化部办公厅关于印发<智能制造综合标准化与新模式应用项目管理工作细则>的通知》（工信厅装[2018]21号），公司于2022年11月收到义乌市经济和信息化局拨付的“全流程锦纶生产智能工厂”补助资金12,000,000.00元。截至2024年6月30日，公司根据受益期间共确认政府补助1,579,116.46元，其中本期计入其他收益567,068.28元，余额10,420,883.54元列于递延收益。

2) 根据五洲新材与义乌经济技术开发区管委会签订的《年产45万吨差别化锦纶长丝项目投资协议书》，公司于2015年12月收到27,090,000.00元投资奖励款。该项目于2015年度开工，截至2024年6月30日，子公司五洲新材根据受益期间共确认政府补助8,127,000.00元，其中本期计入其他收益903,000.00元，余额18,963,000.00元列于递延收益。

3) 根据财政部《关于下达地方2017年工业转型升级（中国制造2025）资金的通知》（[财建（2017）373号]）文件，公司于2017年10月收到中央财政项目补助资金12,000,000.00元。截至2024年6月30日，子公司五洲新材公司根据受益期间共确认政府补助2,133,333.43元，其中本期计入其他收益266,666.68元，余额9,866,666.57元列于递延收益。

4) 根据《关于实施科技创新五大工程全面提高转型发展质效的若干意见》（义委发〔2015〕27号）、《关于推动实体经济高质量发展的若干意见》（义政发〔2018〕54号）、《义乌市人民政府关于鼓励工业企业实现倍增推动制造业高质量发展的若干意见》（义政发〔2021〕2号）等文件，子公司五洲新材于2022年6月、2023年6月分别收到义乌市经济和信息化局拨付的“年产15万吨差别化锦纶长丝技改项目”技改补助资金99,935,700.00元、12,000,000.00元，合计111,935,700.00元。截至2024年6月30日，公司根据受益期间共确认政府补助15,410,519.08元，其中本期计入其他收益3,913,182.96元，余额96,525,180.92元列于递延收益。

5) 根据义乌市经信局《关于2023年第三批技改补助的公示》，子公司五洲新材于2023年9月收到年产5000吨锦纶6-POY切片纺丝中心外环吹技术改造项目补助资金2,423,600.00元。截止2024年6月30日，子公司五洲新材根据受益期间共确认政府补助145,125.70元，其中本期计入其他收益87,075.42元，余额2,278,474.30元列于递延收益。

6) 根据相关文件，子公司亚特新材于2016年收到年产5500吨高性能包覆纤维技改项目补助6,614,800.00元。截至2024年6月30日，子公司亚特新材根据受益期间共确认政府补助5,236,716.57元，其中本期计入其他收益330,739.98元，余额1,378,083.43元列于递延收益。

7) 根据相关文件，子公司亚特新材于2017年收到年产14000吨新型功能性包覆丝技改项目补助2,708,700.00元。截至2024年6月30日，子公司亚特新材根据受益期间共确认政府补助2,093,086.52元，其中本期计入其他收益147,747.30元，余额615,613.48元列于递延收益。

8) 根据相关文件, 子公司亚特新材于 2018 年收到年产 7000 吨功能性锦氨空气包覆丝技改项目补助 2,836,500.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日, 子公司亚特新材根据受益期间共确认政府补助 1,821,605.64 元, 其中本期计入其他收益 156,137.64 元, 余额 1,014,894.36 元列于递延收益。

9) 根据相关文件, 子公司亚特新材于 2020 年收到 2019 年技改项目(前纺)补助 8,969,175.17 元。截至 2024 年 6 月 30 日, 子公司亚特新材根据受益期间共确认政府补助 4,047,583.38 元, 其中本期计入其他收益 476,186.28 元, 余额 4,920,591.79 元列于递延收益。

10) 根据相关文件, 子公司亚特新材于 2020 年收到 2019 年技改项目(后纺)补助 8,880,124.83 元。截至 2024 年 6 月 30 日, 子公司亚特新材根据受益期间共确认政府补助 3,904,192.80 元, 其中本期计入其他收益 459,316.80 元, 余额 4,975,932.03 元列于递延收益。

11) 根据相关文件, 子公司亚特新材于 2021 年收到 2020 年技改项目政府补助 19,209,700.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日, 子公司亚特新材根据受益期间共确认政府补助 6,047,498.06 元, 其中本期计入其他收益 1,067,205.54 元, 余额 13,162,201.94 元列于递延收益。

12) 根据相关文件, 子公司亚特新材于 2022 年收到 2021 年技改项目政府补助 5,674,900.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日, 子公司亚特新材根据受益期间共确认政府补助 980,210.00 元, 其中本期计入其他收益 309,540.00 元, 余额 4,694,690.00 元列于递延收益。

13) 根据《中央引导地方科技发展资金管理暂行办法》(财教[2021] 204 号), 子公司亚特新材于 2023 年 6 月收到浙江省中央发放科技发展项目补助资金 3,000,000.00 元, 其中 1,800,000.00 元用于补助相关费用(与收益相关), 剩余 1,200,000.00 元用于补助购置设备等支出(与资产相关)。截至 2024 年 6 月 30 日, 子公司亚特新材根据受益期间共确认政府补助 1,890,000.00 元, 其中本期计入其他收益 60,000.00 元, 余额 1,110,000.00 元列于递延收益。

14) 根据义政发(2023) 53 号《义乌市人民政府关于推动制造业高质量发展的若干政策意见》, 公司收到义乌市经济和信息化局发放的 20,000,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日, 公司根据受益期间共确认政府补助 136,986.30 元, 其中本期计入其他收益 136,986.30 元, 余额 19,863,013.70 元列于递延收益。。

## 2.2. 计入递延收益的政府补助, 后续采用净额法计量

本期结转计入冲减相关成本的列报项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财务费用	19,206,246.17		4,203,818.59		15,002,427.57	与资产相关
合计	19,206,246.17		4,203,818.59		15,002,427.57	

其他说明:

1) 根据义经技《关于要求拨付 2014 年度工业企业技改项目财政扶持资金》等文件, 公司于 2015 年 12 月收到年产 5 万吨差别化锦纶长丝技改



项目贴息 71,559,600.00 元列于本科目。截至 2024 年 6 月 30 日,公司根据受益期间冲减财务费用 60,825,660.00 元,其中本期冲减财务费用 3,577,980.00 元,余额 10,733,940.00 元列于递延收益。

2) 根据义乌市经济和信息化委员会《关于拨付 2016 年度工业企业技改项目(第二批)财政扶持专项资金的函》文件,公司于 2017 年 12 月收到义乌市经济和信息化委员会拨付的 9,009,700.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日,公司根据受益期间冲减财务费用 5,931,385.83 元,其中本期冲减财务费用 450,485.00 元,余额 3,078,314.17 元列于递延收益。

3) 根据义乌市经济和信息化委员会《关于拨付 2016 年度工业企业技改项目(第二批)财政扶持专项资金的函》文件,公司于 2017 年 12 月收到义乌市经济和信息化委员会拨付的 3,022,500.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日,公司根据受益期间冲减财务费用 1,989,812.50 元,其中本期冲减财务费用 151,125.00 元,余额 1,032,687.50 元列于递延收益。

4) 根据浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金的通知》(浙财企[2017]68 号)文件,公司于 2017 年 9 月收到义乌市商务局拨付的 484,572.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日,公司根据受益期间冲减财务费用 327,086.10 元,其中本期冲减财务费用 24,228.60 元,余额 157,485.90 元列于递延收益。

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	9,972,371.40	5,508,828.79
合计	9,972,371.40	5,508,828.79

其他说明:

1) 2024 年 1 月,根据稳岗扩围政策的实施意见,子公司江苏优联收到南通市人社局发放的 1,500.00 元,计入其他收益。

2) 2024 年 2 月,根据浦江推出工业和商贸业“开门红”政策,子公司亚特新材收到浦江县经济商务局发放的春节不停产奖励 10,000.00 元,计入其他收益。

3) 2024 年 2 月,根据重点人才引进,子公司亚特新材收到中共浦江县委组织部发放的科研资助 1,200,000.00 元,计入其他收益。

- 4) 2024 年 2 月, 根据重点人才引进, 子公司亚特新材收到中共浦江县委组织部发放的人才落地奖励 800,000.00 元, 计入其他收益。
- 5) 2024 年 2 月, 根据关于印发《浦江县科技计划项目及经费管理办法》的通知, 子公司亚特新材收到浦江县科学技术局发放的科技计划项目补助经费 100,000.00 元, 计入其他收益。”
- 6) 2024 年 2 月, 根据浦江县工业大会表彰, 子公司亚特新材收到浦江县经济商务局发放的技术创新示范企业奖励 10,000.00 元, 计入其他收益。
- 7) 2024 年 2 月, 根据浦江县工业大会表彰, 子公司亚特新材收到浦江县经济商务局发放的产值规模十强奖励 20,000.00 元, 计入其他收益。
- 8) 2024 年 2 月, 根据浦江县工业大会表彰, 子公司亚特新材收到浦江县经济商务局发放的纳税三十强奖励 20,000.00 元, 计入其他收益。
- 9) 2024 年 2 月, 根据昆商务〔2023〕77 号, 子公司云南通秦收到昆明高新技术产业开发区管理委员会 发放的 2022 年中央外经贸发展资金支持服务贸易发展项目资金 51,300.00 元, 计入其他收益。
- 10) 2024 年 2 月, 根据《人力资源社会保障部 教育部 财政部关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社部发〔2023〕37 号)、《广东省人民政府办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》(粤府办〔2023〕13 号), 子公司通拓进出口收到广东省社会保险清算代付户发放的广东省社会保险清算代付户 2024 一次性扩岗补助 1,000.00 元, 计入其他收益。
- 11) 2024 年 2 月, 根据残疾人在岗就业社保补贴, 子公司通拓进出口收到深圳市龙岗区残疾人联合会发放的深圳市龙岗区残疾人联合会龙岗区 2023 年 7-12 月用人单位社会保险补贴 775.52 元, 计入其他收益。
- 12) 2024 年 2 月, 根据《人力资源社会保障部 教育部 财政部关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社部发〔2023〕37 号)、《广东省人民政府办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》(粤府办〔2023〕13 号), 子公司通拓科技收到广东建行社保大集中代发户发放的广东建行社保大集中代发户 2024 一次性扩岗补助深圳市补贴 18,000.00 元, 计入其他收益。
- 13) 2024 年 2 月, 根据《人力资源社会保障部 教育部 财政部关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社部发〔2023〕37 号)、《广东省人民政府办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》(粤府办〔2023〕13 号), 子公司通拓科技收到广东建行社保大集中代发户发放的广东建行社保大集中代发户 2024 一次性扩岗补助深圳市补贴 1,000.00 元, 计入其他收益。
- 14) 2024 年 2 月, 根据残疾人在岗就业社保补贴, 子公司通拓科技收到深圳市龙岗区残疾人联合会发放的深圳市龙岗区残疾人联合会龙岗区 2023 年 7-12 月用人单位社会保险补贴 9,097.39 元, 计入其他收益。

15) 2024 年 2 月, 根据《深圳市职业技能培训补贴办法》(深人社规〔2023〕8 号), 子公司通拓科技收到深圳市职业技能培训指导中心发放的深圳市职业技能培训指导中心 2024 年度第 2 批次企业员工技能提升培训补贴 14,500.00 元, 计入其他收益。

16) 2024 年 2 月, 根据关于推进科技创新高地建设的若干政策, 子公司湖南湘拓收到湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局(大学科技园办公室)发放的湖南湘拓新区管理委员会支持企业申报高新技术企业奖金 50,000.00 元, 计入其他收益。

17) 2024 年 2 月, 根据人社部发〔2023〕37 号、粤府办〔2023〕13 号, 子公司通网供应链收到深圳市人力资源和社会保障局发放的 2024 一次性扩岗补助 4,000.00 元, 计入其他收益。

18) 2024 年 3 月, 根据《关于印发中小企业划型标准规定的通知》(工信部联企业〔2011〕300 号)、《关于印发〈统计上大中小微型企业划分办法(2017)〉的通知》(国统字〔2017〕213 号)、《关于执行国民经济行业分类第 1 号修改单的通知》(国统字〔2019〕66 号), 子公司通拓信息收到深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心发放的深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心小微企业社保补贴(高校毕业生 2024 年 1 月汇总) 1,777.14 元, 计入其他收益。

19) 2024 年 3 月, 根据《转发人力资源社会保障部 发展改革委 财政部 农业农村部 国家乡村振兴局关于做好 2022 年脱贫人口稳岗就业工作的通知》(粤人社发〔2022〕15 号)和《关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理指导清单(2021 年修订版)〉的通知》(粤人社规〔2021〕12 号), 子公司通拓科技收到深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心发放的深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心企业吸纳脱贫人口社保和岗位补贴(2023 年 11 月汇总尾款: 2024 年 2 月汇总) 6,252.08 元, 计入其他收益。

20) 2024 年 3 月, 根据浦江县开区表彰会, 子公司亚特新材收到浦江县经开区发管委会发放的纳税贡献奖 1,000.00 元, 计入其他收益。

21) 2024 年 3 月, 根据浦江县开区表彰会, 子公司亚特新材收到浦江县经开区发管委会发放的科技创新杰出奖 1,000.00 元, 计入其他收益。

22) 2024 年 3 月, 根据相关文件, 子公司亚特新材收到发放的两重不停慰问资金 20,000.00 元, 计入其他收益。

23) 2024 年 3 月, 根据关于印发《义乌市总工会开展提升职工生活品质助力共同富裕工作方案》的通知, 公司收到义乌市总工会发放的五满意试点单位补助 5,000.00 元, 计入其他收益。”

24) 2024 年 3 月, 根据相关文件, 公司收到义乌市商务局发放的 2022 年促开放奖励 577,716.00 元, 计入其他收益。

25) 2024 年 3 月, 根据国家税务总局宁波市税务局公告 2022 年第 1 号, 子公司宁波格林兰收到宁波镇海区税务局发放的城镇土地使用税退税 40,174.77 元, 计入其他收益。

26) 2024 年 3 月, 根据国家税务总局宁波市税务局公告 2022 年第 1 号, 子公司宁波格林兰收到宁波镇海区税务局发放的房产税退税 366,852.59 元, 计入其他收益。

27) 2024 年 4 月, 根据省级、国家级智能化改造、数字化转型项目及数字经济产业类重点(示范)项目奖励, 公司收到义乌市经济和信息化局发放的省级、国家级智能化改造、数字化转型项目及数字经济产业类重点项目奖励 1,000,000.00 元, 计入其他收益。

28) 2024 年 4 月, 根据未来工厂、智能工厂(数字化车间)补助, 公司收到义乌市经济和信息化局发放的未来工厂、智能工厂(数字化车间)奖励 2,000,000.00 元, 计入其他收益。

29) 2024 年 4 月, 根据《关于进一步发挥政策性出口信用保险作用确保外贸稳定增长的通知》, 公司收到义乌市商务局发放的短期出口信用保险投保补助 792,720.00 元, 计入其他收益。

30) 2024 年 4 月, 根据《深圳市职业技能培训补贴办法》(深人社规〔2023〕8号), 子公司通拓科技收到深圳市职业技能培训指导中心发放的深圳市职业技能培训指导中心 2024 年度第 1 批次职业技能评价补贴 6,300.00 元, 计入其他收益。

31) 2024 年 4 月, 根据《深圳市职业技能培训补贴办法》(深人社规〔2023〕8号), 子公司通拓科技收到深圳市职业技能培训指导中心发放的深圳市职业技能培训指导中心 2024 年度第 2 批次职业技能评价补贴公示 7,350.00 元, 计入其他收益。

32) 2024 年 4 月, 根据《深圳市市场监督管理局专项资金管理办法》(深市监规〔2020〕3号)及《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金操作规程》(深市监规〔2022〕10号), 子公司通拓科技收到深圳国家知识产权局专利代办处发放的深圳国家知识产权局专利代办处-2023 年国内发明专利授权资助第五次 3,000.00 元, 计入其他收益。

33) 2024 年 4 月, 根据转发人力资源社会保障部 发展改革委 财政部 农业农村部 国家乡村振兴局关于做好 2022 年脱贫人口稳岗就业工作的通知》(粤人社发〔2022〕15号)和《关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理指导清单(2021 年修订版)〉的通知》(粤人社规〔2021〕12号), 子公司通拓科技收到深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心发放的深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心-吸纳脱贫人口社保和岗位补贴 6,272.36 元, 计入其他收益。

34) 2024 年 5 月, 根据按《关于印发中小企业划型标准规定的通知》(工信部联企业〔2011〕300 号)、《关于印发〈统计上大中小微型企业划分办法(2017)〉的通知》(国统字〔2017〕213 号)、《关于执行国民经济行业分类第 1 号修改单的通知》(国统字〔2019〕66 号), 子公司通拓信息收到深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心发放的深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心小微企业社保补贴(高校毕业生 2024 年 5 月汇总)3,997.67 元, 计入其他收益。

35) 2024 年 5 月, 根据人力资源社会保障部 发展改革委 财政部 农业农村部 国家乡村振兴局关于做好 2022 年脱贫人口稳岗就业工作的通知》(粤人社发〔2022〕15 号)和《关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理指导清单(2021 年修订版)〉的通知》(粤人社规〔2021〕12 号), 子公司通拓科技收到深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心发放的深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心吸纳脱贫人口社保和岗位补贴(2024 年 5 月汇总)6,278.14 元, 计入其他收益。

36) 2024 年 5 月, 根据关于开展 2022 年度服务贸易补助政策申报工作的通知, 子公司义乌通栎收到义乌市商务局发放的义乌市商务局 2022 年度服务贸易补助 15,386.00 元, 计入其他收益。”

37) 2024 年 5 月, 根据关于 2024 年度生产制造方式转型示范项目省级财政专项奖励资金分配方案, 公司收到义乌市经济和信息化局发放的省级生产制造方式转型示范项目补助 1,800,000.00 元, 计入其他收益。

38) 2024 年 6 月, 根据《关于印发浙江省商贸和开放发展财政专项资金管理办法的通知》浙财建〔2024〕16 号, 公司收到义乌市商务局发放的省商贸和开放发展财政专项资金项目 309,100.00 元, 计入其他收益。

39) 2024 年 6 月, 根据关于下达 2024 年度中央财政和浙江省城镇保障性安居工程补助资金的通知, 子公司亚特新材收到浦江县住房和城乡建设局发放的保障性租赁住房补助 277,600.00 元, 计入其他收益。

40) 2024 年 6 月, 根据义政发〔2023〕53 号《义乌市人民政府关于推动制造业高质量发展的若干政策意见》, 公司收到义乌市经济和信息化局发放的省级工业新产品、新技术项目奖励 400,000.00 元, 计入其他收益。

41) 2024 年 6 月, 根据《关于印发保障性租赁住房补助资金》义发保〔2023〕2 号, 公司收到义乌市住房和城乡建设局发放的义乌市发展保障性租赁住房补助 138,600.00 元, 计入其他收益。

42) 2024 年 6 月, 根据关于下达 2024 年度中央财政和浙江省城镇保障性安居工程补助资金的通知, 子公司亚特新材收到浦江县住房和城乡建设局发放的保障性租赁住房补助 242,900.00 元, 计入其他收益。

43) 2024 年 6 月, 根据《西安市加快推进新时代对外开放支持政策项目申报指南》的通知(市商发〔2021〕146 号), 子公司西安通平收到西安高新技术产业开发区信用服务中心发放的 2024 年西安市商务发展专项资金项目补助 33,000.00 元, 计入其他收益。

44) 2024 年 6 月, 根据《广州市商务局关于做好 2024 年广州市促进商务高质量发展专项资金服务贸易专题有关工作的通知》, 子公司广州通拓收到广州市番禺区科技工业商务和信息化局发放的广州市发展专项资金服务贸易事项资金 16,764.70 元, 计入其他收益。

45) 2024 年 6 月, 根据人力资源社会保障部 发展改革委 财政部 农业农村部 国家乡村振兴局关于做好 2022 年脱贫人口稳岗就业工作的通知》(粤人社发〔2022〕15 号)和《关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理指导清单(2021 年修订版)〉的通知》(粤人社规〔2021〕12 号), 子公司通拓科技收到深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心发放的深圳市龙岗区平湖街道公共事务中心吸纳脱贫人口社保和岗位补贴(2024 年 6 月汇总)6,184.40 元, 计入其他收益。

#### 本年返还政府补助情况

项目	返还金额	原因
扩岗补助	3,000	不符合补助要求
技能提升培训补贴	12,500	不符合补助要求
合计	15,500	

#### 其他说明:

1) 2024 年 1 月, 根据长人社发〔2022〕21 号, 子公司湖南湘拓收到长沙市失业保险服务中心发放的退回长沙市失业保险服务中心扩岗补助-1,500.00 元, 计入其他收益。

2) 2024 年 5 月, 根据湘人社办函〔2023〕58 号, 子公司湖南湘拓收到长沙市失业保险服务中心发放的退回长沙市失业保险服务中心扩岗补助-1,500.00 元, 计入其他收益。

3) 2024 年 5 月, 根据 2023 年度第 7 批次企业员工技能提升培训补贴公示, 子公司通拓科技收到深圳市职业技能培训指导中心发放的退回不符合条件的深圳市职业技能培训指导中心-2023 年度第 7 批次企业员工技能提升培训补贴-12,500.00 元, 计入其他收益。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

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

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

#### （二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借



款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

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

#### 2. 汇率风险

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

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

#### 3. 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### （3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### （1）转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			5,680,800.00	5,680,800.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			204,272,080.41	204,272,080.41
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			209,952,880.41	209,952,880.41
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负				

债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第三层次公允价值计量项目为应收款融资 204,272,080.41 元，非交易性权益投资

5,680,800.00 元。没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。如一项或多项重大资料并非基于可观测市场资料获得，则该金融工具列入第三层级

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

真爱集团有限公司	义乌	实业投资	54,078.00	9.72%	24.99%
----------	----	------	-----------	-------	--------

#### 本企业的母公司情况的说明

2022年4月29日，义乌市金融控股有限公司、义乌经济技术开发区开发有限公司以及义乌市顺和企业管理咨询有限公司分别和真爱集团签订《义乌华鼎锦纶股份有限公司表决权委托协议》，将持有的合计168,505,240.00股（占公司总股本的比例为15.27%）公司股份的表决权委托给真爱集团。

本企业最终控制方是郑期中

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见“财务报告 十、1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见“财务报告 十、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江真爱美家股份有限公司	母公司的控股子公司
浙江真爱置业有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
浙江真爱美家股份有限公司	家纺	394,726.00	1,500,000.00	否	396,296.00
浙江真爱置业有限公司	工程服务费	720,000.00	5,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
真爱集团有限公司	房屋建筑物		100,917.43

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

公司按当地办公楼租赁市场价向真爱集团有限公司收取房租费用。

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚特新材 7)	7,500.00	2024/1/10	2030/1/10	否
亚特新材 8)	8,201.00	2024/3/22	2026/3/22	否
亚特新材 9)	4,000.00	2024/6/5	2025/5/16	否
鼎特新材 10)	3,750.00	2024/6/25	2030/6/25	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
真爱集团 1)	20,000.00	2022/8/30	2025/8/30	否
郑期中 1)	20,000.00	2022/8/30	2025/8/30	否
真爱集团 2)	4,500.00	2023/1/11	2025/1/11	否
郑期中、王晓芳 2)	24,000.00	2023/1/11	2025/1/11	否
郑期中 3)	24,500.00	2023/2/21	2025/2/21	是
郑期中、王晓芳 4)	5,000.00	2023/11/10	2026/11/10	否

## (1) 本公司的子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑期中、王晓芳 5)	亚特新材	25,500.00	2021/1/5	2026/1/4	否
郑期中、王晓芳 6)	五洲新材	15,000.00	2023/11/10	2026/11/10	是

关联担保情况说明

√适用 □不适用

1) 2022 年,真爱集团有限公司、郑期中与兴业银行义乌分行分别签订编号为 2022 金借保 3531 号、2022 金借个保 3531 号的最高额保证合同,为公司 2022 年 8 月 30 号至 2025 年 8 月 30 号不高于人民币 20,000.00 万元的债务提供担保。截至 2024 年 6 月 30 日,本公司在上述最高额保证合同项下的应付票据余额为人民币 15,000.00 万元。

2) 2023 年,真爱集团有限公司与中国银行义乌分行签订编号为 202371310013 的最高额保证合同,为公司 2023 年 1 月 11 日至 2025 年 1 月 11 日不高于人民币 4,500.00 万元的债务提供担保。

2023 年,郑期中、王晓芳与中国银行义乌分行签订编号为 202371310014 的最高额保证合同,为公司 2023 年 1 月 11 日至 2025 年 1 月 11 日不高于人民币 24,000.00 万元的债务提供担保。

截至 2024 年 6 月 30 日,本公司在 202371310013、202371310014 共同担保下的借款余额为人民币 10,240.00 万元,应付票据余额为人民币 9,700.00 万元,该借款及应付票据同时由编号公司

部 2024 人抵 0105 的抵押合同提供担保，其中 9,700.00 万元应付票据还由 970.00 万保证金提供担保；本公司在只由 202371310014 担保下的借款余额为人民币 5,000.00 万元，该借款还由编号为公司部 2024 人抵 0105 的抵押合同提供担保。

3) 2023 年，郑期中与中国工商银行义乌分行签订编号为 2023 年证字第 0038 号的最高额保证合同，为公司 2023 年 2 月 21 日至 2025 年 2 月 21 日不高于人民币 24,500.00 万元的债务提供担保。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在上述最高额保证合同项下的借款余额为人民币 0.00 万元，应付票据余额为人民币 0.00 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司 14,491.00 万元借款由编号为 2020 年押字第 0106 号的抵押合同提供担保，其中 8,331.00 万元借款同时由编号为 0120800426-2024 年义乌（抵）字第 0308 号的抵押合同提供担保，其中 9,500.00 万元应付票据同时由编号为 0120800426-2024 年义乌（抵）字第 0308 号抵押合同和 9,503,689.13 元保证金提供担保。

4) 2023 年，郑期中、王晓芳与中信银行义乌分行签订编号为 2023 信杭义银最保字第 233023 号的最高额保证合同，为公司 2023 年 11 月 10 日至 2026 年 11 月 10 日不高于人民币 5,000.00 万元的债务提供担保。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在上述最高额保证合同项下的借款余额为人民币 480.00 万元，应付票据余额为人民币 3,000.00 万元，该 3,000.00 万元应付票据还由 600.00 万保证金提供担保。

5) 2021 年，郑期中、王晓芳与中国工商银行义乌分行签订编号为 2021 年证字第 10001 号的最高额保证合同，为子公司亚特新材 2021 年 1 月 5 日至 2026 年 1 月 4 日不超过 25,500.00 万元的债务提供担保。截至 2024 年 6 月 30 日，子公司亚特新材在上述最高额保证合同项下的应付票据余额为人民币 10,600.00 万元，借款余额为人民币 1,935.00 万元。上述借款和应付票据同时由编号为 2019 年押字第 1198 号（后续变更为“2020 年押字第 0254 号”）抵押合同，2019 年押字第 1199 号（后续变更为“2020 年押字第 0255 号”）抵押合同，华鼎集团签订的 2024 年证字第 0007 号担保合同提供担保。其中 10,600.00 万元应付票据还由 1,060.00 万元保证金提供担保。

6) 2023 年，郑期中、王晓芳与中信银行义乌分行签订编号为 2023 信杭义银最保字第 233021 号的最高额保证合同，为子公司五洲新材 2023 年 11 月 10 日至 2026 年 11 月 10 日不高于人民币 15,000.00 万元的债务提供担保。

截至 2024 年 6 月 30 日，子公司五洲新材在上述最高额保证合同项下的应付票据为人民币 0.00 万元。

7) 2024 年，公司与中国工商银行义乌分行签订编号为 2024 年证字第 0007 号的最高额保证合同，为子公司亚特新材 2024 年 1 月 10 日至 2030 年 1 月 10 日不高于人民币 7,500.00 万元的债务提供担保。

截至 2024 年 6 月 30 日子公司亚特新材在上述最高额保证合同项下的借款余额为人民币 1,935.00 万元。



8) 2024 年, 公司与中国银行义乌分行签订编号为公司部 2024 人保 0075 的最高额保证合同, 为子公司亚特新材 2024 年 3 月 22 日至 2026 年 3 月 22 日不高于人民币 8, 201. 00 万元的债务提供担保。

截至 2024 年 6 月 30 日, 子公司亚特新材在上述最高额保证合同项下与公司部 2024 人抵 0076、公司部 2024 人保 0078 的应付票据余额为人民币 9, 700. 00 万元, 借款余额为人民币 10. 00 万元。其中 9, 700. 00 万元应付票据还由 970. 00 万元保证金提供担保。

9) 2024 年, 公司与中信银行义乌分行签订编号为 2024 信杭义银最保字第 243007 号的最高额保证合同, 为子公司亚特新材 2024 年 6 月 5 日至 2025 年 5 月 16 日不高于人民币 4, 000. 00 万元的债务提供担保。

截至 2024 年 6 月 30 日, 子公司亚特新材在上述最高额保证合同项下暂无借款。

10) 2024 年, 公司与中国工商银行义乌分行签订编号为 2024 年证字第 0094 号的最高额保证合同, 为孙公司鼎特新材 2024 年 6 月 25 日至 2030 年 6 月 25 日不高于人民币 3, 750. 00 万元的债务提供担保。

截至 2024 年 6 月 30 日, 孙公司鼎特新材在上述最高额保证合同项下的借款余额为人民币 3, 000. 00 万元。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	276.85	234.60

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

#### (3). 其他项目

适用 不适用

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
公司以自身资产进行的抵押及质押担保情况

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司以人民币 9,503,689.13 元的保证金为质押，在中国工商银行义乌分行开具银行承兑汇票人民币 95,000,000.00 元。上述银行承兑汇票同时由 0120800426-2024 年义乌（抵）字第 0308 号抵押合同提供担保。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司在兴业银行义乌分行开具银行承兑汇票人民币 150,000,000.00 元。上述银行承兑汇票由担保合同 2022 金借保 3531 号、2022 金借个保 3531 号提供担保。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司以人民币 9,700,000.00 元的保证金为质押，在中国银行义乌市分行开具银行承兑汇票人民币 97,000,000.00 元。上述银行承兑汇票同时由担保合同 202371310013、202371310014、抵押合同公司部 2024 人抵 0105 提供担保。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司以人民币 6,000,000.00 元的保证金为质押，在中信银行义乌分行开具银行承兑汇票人民币 30,000,000.00 元。上述银行承兑汇票由郑期中夫妇担保 2023 信杭义银最保字第 233023 号提供担保。

(5) 截至2024年6月30日, 子公司亚特新材以人民币10,600,000.00元的保证金为质押, 在中国工商银行义乌分行开具银行承兑汇票人民币106,000,000.00元。上述银行承兑汇票同时由2019年押字第1198号(后续变更为“2020年押字第0254号”)抵押合同, 2019年押字第1199号(后续变更为“2020年押字第0255号”)抵押合同, 2024年证字第0007号和2021年证字第10001号担保合同提供担保。

(6) 截至2024年6月30日, 子公司亚特新材以人民币9,700,000.00元的保证金为质押, 在中国银行义乌分行开具银行承兑汇票人民币97,000,000.00元。上述银行承兑汇票同时由20197131011的抵押合同、公司部2024人保0078和公司部2024人保0075担保合同提供担保。

(7) 2024年4月, 子公司亚特新材以人民币3,310,000.00元的保证金为质押, 在中国银行义乌分行开具了编号为KZ2700721000013的国内信用证, 信用证金额30,004,200.00元。上述信用证同时由公司部2024人抵0076和公司部2024人保0075担保合同提供担保。

(8) 2024年6月, 公司在中信银行义乌分行开具了编号为733801KL24000003的信用证, 上述信用证金额分别为5,149,213.54元。上述信用证由2023信杭义银最保字第233023号的最高额保证合同提供担保。

(9) 2020年3月, 公司与中国工商银行股份有限公司义乌分行签订编号为2020年押字第0106号最高额抵押合同, 以原值为153,850,707.50元, 报告期末净值为61,855,277.60元的房屋建筑物, 原值为23,737,465.62元, 报告期末净值为16,852,603.01元的土地使用权为公司在2020年3月2日至2025年2月10日期间不高于人民币18,845.00万元全部债务提供抵押。截至2024年6月30日, 公司在上述最高额抵押合同下借款余额为人民币14,491.00万元。

2024年5月, 公司与中国工商银行股份有限公司义乌分行签订编号为20120800426-2024年义乌(抵)字第0308号最高额抵押合同, 以原值为92,214,875.66元, 报告期末净值为11,438,706.86元的房屋建筑物, 原值为7,348,150.50元, 报告期末净值为4,371,229.86元的土地使用权为公司在2024年5月14日至2034年5月14日期间不高于人民币20,009.00万元全部债务提供抵押。截至2024年6月30日, 公司在上述最高额抵押合同下借款余额为人民币8,331.00万元。

(10) 2024年, 公司与中国银行义乌分行签订编号为公司部2024人抵0105最高额抵押合同, 以原值为241,538,215.23元, 报告期末净值为140,497,349.48元的房屋建筑物, 原值为30,547,114.59元, 报告期末净值为24,178,249.25元的土地使用权为公司2024年4月18日至2029年4月18日期间不高于人民币30,745.00万元的全部债务提供抵押。截至2024年6月30日, 本公司在上述最高额抵押合同下的借款余额为人民币10,240万元。上述借款同时由编号为202371310013、202371310014的最高额保证合同提供担保。

(11) 2023年, 真爱集团有限公司与中国工商银行义乌分行签订编号为2023年质字第0043号的最高额质押合同, 以真爱集团有限公司持有的三鼎控股债权(应收款)为公司在2022年12月30日至2030年12月30日期间不高于人民币59,000.00万元全部债务提供质押担保。

2023年,公司与中国工商银行义乌分行签订编号为2023年质字第0044号的最高额质押合同,以公司持有的子公司亚特新材100%股权为公司在2022年12月30日至2030年12月30日期间不高于人民币118,000.00万元全部债务提供质押担保。

2023年,子公司五洲新材与中国工商银行义乌分行签订编号为2022年押字第0732号的最高额抵押合同,以原值为653,182,892.20元,报告期末净值为541,771,629.37元的房屋建筑物,原值为13,927,693.09元,报告期末净值为11,900,970.02元的投资性房地产,原值为74,458,830.03元,报告期末净值为60,184,824.08元的土地使用权为公司在2022年12月30日至2030年12月30日期间不高于人民币35,000.00万元全部债务提供抵押担保。

截至2024年6月30日,公司在上述最高额质押合同和最高额抵押合同下借款余额为人民币12,600.00万元。

(12) 2019年,子公司亚特新材与中国工商银行义乌分行签订编号为2019年押字第1198号的最高额抵押合同,以原值为128,015,003.59元,报告期末净值为55,309,474.91元的房屋建筑物,原值为7,393,978.97元,报告期末净值为4,436,385.59元的土地使用权为子公司亚特新材在2019年12月24日至2024年12月24日不高于人民币17,106.00万元全部债务提供抵押担保。2020年,子公司亚特新材与中国工商银行义乌分行签订编号为2020年押字第0254号的最高额抵押变更协议,将上述最高债权额由15,800.00万元变更为17,106.00万元,除最高债权额变更外,其他条款未变动。截至2024年6月30日,子公司亚特新材在上述抵押合同项下的借款余额为人民币1,935.00万元,应付票据余额为人民币10,600.00万元。其中1,935万元借款和10,600.00万元应付票据同时由2019年押字第1198号(后续变更为“2020年押字第0254号”)抵押合同,2024年证字第0007号和2021年证字第10001号担保合同提供担保。其中10,600.00万元应付票据还由1,060.00万元保证金提供担保。

(13) 2019年,子公司亚特新材与中国工商银行义乌分行签订编号为2019年押字第1199号的最高额抵押合同,以原值为52,803,179.51元,报告期末净值为29,495,602.73元的房屋建筑物,原值为1,725,025.18元,报告期末净值为1,035,014.69元的土地使用权,原值为94,323.08元,报告期末净值为31,971.93元的投资性房地产为子公司亚特新材在2019年12月24日至2024年12月24日不高于人民币3,800.00万元全部债务提供抵押担保。2020年,子公司亚特新材与中国工商银行义乌分行签订编号为2020年押字第0255号的最高额抵押变更协议,将上述最高债权额由3,800.00万元变更为5,494.00万元,除最高债权额变更外,其他条款未变动。截至2024年6月30日,子公司亚特新材在上述抵押合同项下的借款余额为人民币1,935.00万元,应付票据余额为人民币10,600.00万元。其中1,935万元借款和10,600.00万元应付票据同时由2019年押字第1199号(后续变更为“2020年押字第0255号”)抵押合同,2024年证字第0007号和2021年证字第10001号担保合同提供担保。其中10,600.00万元应付票据还由1,060.00万元保证金提供担保。

(14) 2024 年, 子公司亚特新材与中国银行义乌分行签订编号为公司部 2024 人抵 0076 的最高额抵押合同, 以原值为 8,743,000.00 元, 报告期末净值为 1,994,496.76 元的房屋建筑物, 原值为 978,241.51 元, 报告期末净值为 586,798.08 元的土地使用权, 原值为 5,794,934.02 元, 报告期末净值为 3,459,575.47 元的投资性房地产为子公司亚特新材在 2019 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 15 日不高于人民币 3,600.00 万元全部债务提供抵押担保。截至 2024 年 6 月 30 日, 子公司亚特新材在上述抵押合同项下的应付票据余额为人民币 9,700.00 万元, 信用证余额为人民币 3,000.42 万元, 借款余额为人民币 10 万元。其中 9,700.00 万元应付票据同时由公司部 2024 人抵 0076、公司部 2024 人保 0075、公司部 2024 人保 0078 担保合同和 970.00 万元保证金提供担保, 其中 3,000.42 万元信用证同时由公司部 2024 人抵 0076、公司部 2024 人保 0075 担保合同和 331 万元保证金提供担保, 其中借款 10 万元由公司部 2024 人抵 0076、公司部 2024 人保 0075、公司部 2024 人保 0078 担保合同提供担保。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	2024 年 5 月 21 日与华凯易佰科技股份有限公司签署《股权收购协议》, 拟以人民币 70,000 万元的价格向其出售所持有的全资子公司深圳市通拓科技有限公司 100%股权及主营业务相关的全部经营性资产(包括但不限于商标、专利、店铺、存货资产等)。截至本公告披露日, 通拓科技已过户登记至华凯易佰名下, 完成工商变更登记手续, 并取得了由深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》, 本次出售通拓科技 100%股权交易已完成, 公司亦已收到华凯易佰支付的股权转让款合计 6.65 亿元, 剩余交易价款将根据《股权收购协议》的约定推进。至此, 公司不再持有通拓科技的股权, 通拓科技自 2024 年 7 月起不再纳入公司合并报表范围。		
重要的债务重组			

自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
格林兰项目	783,001.90	-1,149,773.73	2,212,775.63		2,212,775.63	1,128,515.57

其他说明：

江苏优联之子公司宁波格林兰于 2022 年 12 月 15 日与宁波市城市排水有限公司签订关于宁波市镇海区 500 吨/天污泥处置项目交易备忘录，约定宁波市城市排水有限公司有意向以含税价 1.7 亿元收购“宁波市镇海区 500 吨/天污泥处置项目”。宁波格林兰处置“宁波市镇海区 500 吨/天污泥处置项目”后，将终止生产经营活动。

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

2024 年 5 月 21 日与华凯易佰科技股份有限公司签署《股权收购协议》，拟以人民币 70,000 万元的价格向其出售所持有的全资子公司深圳市通拓科技有限公司 100%股权及主营业务相关的全部经营性资产（包括但不限于商标、专利、店铺、存货资产等）。

截至本公告披露日，通拓科技已过户登记至华凯易佰名下，完成工商变更登记手续，并取得了由深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》，本次出售通拓科技 100%股权交易已完成，公司亦已收到华凯易佰支付的股权转让款合计 6.65 亿元，剩余交易价款将根据《股权收购协议》的约定推进。至此，公司不再持有通拓科技的股权，通拓科技自 2024 年 7 月起不再纳入公司合并报表范围。

#### 8、其他

适用 不适用

2024 年第一次临时股东大会公司审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，截至公告披露日，五洲新材已完成业务转移和不动产变更，税务和工商注销仍在办理中。

### 十九、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	354,507,844.47	312,358,392.90
1 年以内小计	354,507,844.47	312,358,392.90
1 至 2 年	31,988.58	42,121,715.17
2 至 3 年		125,779,206.27
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	354,539,833.05	480,259,314.34

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	354,539,833.05	100.00	17,726,468.02	5.00	336,813,365.03	480,259,314.34	100.00	14,557,077.75	3.03	465,702,236.59
其中：										
账龄组合	354,433,394.55	99.97	17,726,468.02	5.00	336,706,926.53	291,045,589.27	60.60	14,557,077.75	5.00	276,488,511.52
关联方组合	106,438.50	0.03			106,438.50	189,213,725.07	39.40			189,213,725.07
合计	354,539,833.05	/	17,726,468.02	/	336,813,365.03	480,259,314.34	/	14,557,077.75	/	465,702,236.59

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用



组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	354,401,405.97	17,720,070.30	5.00
1至2年	31,988.58	6,397.72	20.00
合计	354,433,394.55	17,726,468.02	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	14,557,077.75	3,169,390.27				17,726,468.02
合计	14,557,077.75	3,169,390.27				17,726,468.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
客户一	44,497,276.53		44,497,276.53	12.55	2,224,863.83

客户二	32,158,504.37		32,158,504.37	9.07	1,607,925.22
客户三	23,375,206.43		23,375,206.43	6.59	1,168,760.32
客户四	22,041,799.75		22,041,799.75	6.22	1,102,089.99
客户五	19,446,029.19		19,446,029.19	5.48	972,301.46
合计	141,518,816.27		141,518,816.27	39.91	7,075,940.82

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	96,004,261.57	255,767,752.61
合计	96,004,261.57	255,767,752.61

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	96,013,499.61	163,157,625.00
1 年以内小计	96,013,499.61	163,157,625.00
1 至 2 年	5,000.00	7,061,766.64
2 至 3 年		19,551,572.22

3年以上		
3至4年		41,000,000.00
4至5年		25,000,000.00
5年以上		
合计	96,018,499.61	255,770,963.86

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	95,748,738.86	95,748,738.86
保证金	246,530.00	160,021,846.00
其他	23,230.75	379.00
合计	96,018,499.61	255,770,963.86

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	3,211.25			3,211.25
2024年1月1日余额在本期				
—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	11,026.79			11,026.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	14,238.04			14,238.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,211.25	11,026.79				14,238.04
合计	3,211.25	11,026.79				14,238.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	95,748,738.86	99.72	内部往来款	3-4年:17,748,738.86;4年以上:78,000,000.00	
第二名	100,000.00	0.00	其他	1年内	5,000.00
第三名	50,000.00	0.00	其他	1年内	2,500.00
第四名	20,888.20	0.00	其他	1年内	1,044.41
第五名	20,000.00	0.00	其他	1年内	1,000.00
合计	95,939,627.06	99.72	/	/	9,544.41

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,803,650,159.60	2,156,221,106.67	1,647,429,052.93	4,935,986,581.78	2,156,221,106.67	2,779,765,475.11
对联营、合营企业投资	21,702,561.22	7,518,226.25	14,184,334.97	21,702,561.22	7,518,226.25	14,184,334.97
合计	3,825,352,720.82	2,163,739,332.92	1,661,613,387.90	4,957,689,143.00	2,163,739,332.92	2,793,949,810.08

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
诸暨顺鼎企业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
义乌市五洲新材料科技有限公司	1,387,336,422.18		1,387,336,422.18			
江苏优联环境发展公司	13,951,898.84			13,951,898.84		66,190,958.16
深圳市通拓科技有限公司	809,969,851.49			809,969,851.49		2,090,030,148.51
浙江亚特新材料有限公司	558,507,302.60			558,507,302.60		
江西集好新材料有限公司		255,000,000.00		255,000,000.00		
合计	2,779,765,475.11	255,000,000.00	1,387,336,422.18	1,647,429,052.93		2,156,221,106.67

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益	调整		或利润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
宁波金侯产业投资有限公司	14,184,334.97									14,184,334.97	
三鼎控股集团上海投资有限公司											7,518,226.25
小计	14,184,334.97									14,184,334.97	7,518,226.25
合计	14,184,334.97									14,184,334.97	7,518,226.25

## (1). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,945,713,951.31	1,682,647,447.39	1,449,065,398.12	1,306,605,643.00
其他业务	31,535,274.88	45,498,710.48	13,523,133.00	16,257,306.64
合计	1,977,249,226.19	1,728,146,157.87	1,462,588,531.12	1,322,862,949.64

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	26,719,622.62
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
投资理财收益	52,874.17	240,013.71
合计	70,052,874.17	26,959,636.33



其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	674,354.29	主要系处置固定资产、使用权资产收益
计入当期损益的政府补助，但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	23,386,918.60	主要系政府补助收益
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	353,467.97	主要系金融资产处置收益及持有期间公允价值变动
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
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期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,429,758.72	主要系通拓货物毁损支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,671,522.81	
少数股东权益影响额（税后）	150,207.30	
合计	11,163,252.03	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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
归属于公司普通股股东的净利润	4.82	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：郑期中

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

## 修订信息

适用 不适用