



华尔科技

NEEQ : 874452

华尔科技集团股份有限公司

Walt Technology Group Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人KENNETH ONG、主管会计工作负责人胡丹琳及会计机构负责人（会计主管人员）陈晓群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在此类事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	99
附件 II	融资情况	99

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华尔科技	指	华尔科技集团股份有限公司
报告期、本期	指	2024年1月1日-2024年06月30日
上年同期	指	2023年1月1日-2023年06月30日
报告期末	指	2024年06月30日
股东大会	指	华尔科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	华尔科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	华尔科技集团股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《华尔科技集团股份有限公司章程》
美国键兴	指	Kenshing CO., LC, 华尔有限设立时的股东
王氏控股	指	Ong Holding Corp, 公司之控股股东
九果投资	指	海宁九果投资管理合伙企业（有限合伙），公司之股东
七星投资	指	海宁七星灯台投资管理合伙企业（有限合伙），公司之股东
钰上公司	指	钰上管理有限公司，英文名 Ororise Management Limited, 公司之股东
明德正源	指	南京明德正源股权投资基金合伙企业（有限合伙），曾用名“北京明德正源股权投资基金（有限合伙）”，公司之股东
明德善道	指	南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙），曾用名“宁波梅山保税港区明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）”，公司之股东
王氏投资	指	ONG INVESTMENT, LC, 王氏控股之控股股东
伊藤忠	指	伊藤忠商事株式会社，光明投资之股东
恩典针织	指	浙江恩典针织有限公司，公司之全资子公司
福恩进出口	指	海宁福恩进出口有限公司，恩典针织之全资子公司
雷福针织	指	浙江雷福针织有限公司，公司之全资子公司
富尔针织	指	浙江富尔针织有限公司，公司之全资子公司
上海十字	指	上海十字纺织科技有限公司，公司之全资子公司
江苏华尔	指	江苏华尔纺织有限公司，公司之全资子公司
华尔英赛	指	苏州市华尔英赛信息技术有限公司，公司之全资子公司
欧博公司	指	ALL ABOUT SOCKS CO., LLC, 公司之全资子公司
美国华尔	指	WALT USA, LLC, 欧博公司之全资子公司
香港华尔	指	浙江华尔针织（香港）有限公司，公司之全资子公司
中国台湾华尔	指	中国台湾华尔企业股份有限公司，香港华尔之全资子

		公司
柬埔寨华尔	指	Walt Technology (Cambodia) Co., Ltd.，公司之全资子公司
华尔建设	指	FOUNDATION STONE BUILDING CO.,LTD，Walt Technology (Cambodia) Co., Ltd.的全资子公司
墨西哥华尔	指	AMRAY S. A. DE C.V.，欧博公司之控股子公司
金刚租赁	指	江苏金刚租赁服务有限公司，曾用名“江苏金刚针织有限公司”，公司控股股东控制的企业
八福资产	指	浙江八福资产管理有限公司，公司控股股东控制的企业
明德天盛	指	北京明德天盛投资管理中心（有限合伙），明德正源、明德善道之基金管理人
OEM	指	Original Equipment Manufacture 的缩写，原厂设备生产。生产商根据客户的设计和质量要求进行产品生产，产品以客户品牌进行销售
ODM	指	Original Design Manufacture 的缩写，自主设计制造。产品由生产商自主设计、开发，根据客户订单进行产品生产，产品以客户品牌进行销售
李宁	指	全球著名的体育运动品牌
NIKE	指	全球著名的体育运动品牌
VF	指	VF Corporation（威富公司），旗下有著名户外运动品牌 The North Face、Vans、icebreaker 等
ASICS	指	ASICS（亚瑟士）全球知名运动品牌
Bombas	指	2013 年成立于美国，是美国著名的袜子购物网站，主营自有品牌袜子、内衣和 T-shirt
MN、Mitchell & Ness	指	Mitchell & Ness，成立于 1904 年的百年休闲运动品牌，全球著名复古球衣品牌
NBA	指	National Basketball Association 美国职业篮球联赛，NBA 拥有同名运动服装品牌
FAMILYMART	指	全家便利店，知名连锁便利店品牌
FASTRETAILING	指	零售控股公司，持有 UNIQLO（优衣库）等服装品牌

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	华尔科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Walt Technology Group Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	KENNETH ONG	成立时间	2000年3月23日
控股股东	控股股东为王氏控股有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 KENNETH ONG 和 JUPING HILLARY LIN ONG，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织服装、服饰业（C18）-服饰制造（C183）-服饰制造（C1830）		
主要产品与服务项目	纺织技术开发、服务、推广；生产销售袜子及其他针织品，医疗保健型纺织品（医用卫生材料及敷料）、家居用品、雕塑工艺品、金属工艺品、花画工艺品；服装、针纺织品及原料（不含鲜茧和籽棉）、纸制品、塑料制品、橡胶制品、鞋帽、化妆品的批发及其进出口业务。涉及许可证的凭证经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华尔科技	证券代码	874452
挂牌时间	2024年6月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	230,000,000
主办券商（报告期内）	世纪证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道梦海大道5073号民生互联网大厦C座16层		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡丹琳	联系地址	浙江省嘉兴市海宁市海宁经济开发区石泾路18号
电话	0573-87096606	电子邮箱	acctg@waltknit.com
传真	0573-87294792		
公司办公地址	浙江省嘉兴市海宁市海宁经济开发区石泾路48号	邮政编码	314400
公司网址	http://walttec.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330481721027748K		
注册地址	浙江省嘉兴市海宁市海宁经济开发区石泾路48号		
注册资本（元）	230,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家致力于纺织服装类产品的设计开发、生产及销售业务的国家级高新技术企业，经过多年发展，公司形成了以 OEM/ODM 为主，兼顾品牌运营的业务格局。公司的经营模式主要包括采购、生产及销售环节。

1、采购模式

公司根据生产通知单确定采购计划，同时参考历史数据设定各类产品的最低库存量，以保证及时有效地完成订单需求。在原材料价格剧烈波动的情况下，公司还需要参考市场供需情况、价格趋势等相关因素决定最大、一般、最小的采购量。

公司建立了完善的供应商管理体系和质量保证体系，对供应商实施严格的评审考核办法。公司采购部门按照订单的要求负责确定合格供应商，并与选定的合格供应商达成长期合作意向，具体采购价格及数量随市场行情及公司实际之需求变动。

除上述原材料自主采购外，本公司自主品牌+MD/LIN 存在直接向供应商购买服饰等产品的情形。

2、生产模式

公司有自产和委托加工两种生产模式。

(1) 自产

公司 OEM/ODM 生产主要采用订单生产模式，即“以销定产”，根据订单制定生产计划，并组织生产计划实施。公司拥有齐备的纺纱、染色设备，生产线完整，全部工序均可实现自主生产。公司根据不同订单中原料组织和花型配色的要求，购买适合订单要求的纱线。公司成品袜生产业务由本部及子公司承担。成品袜生产以自主生产为主，部分工序委托外部厂商加工生产。公司各项生产指标均严格按照订单要求生产，产品根据客户标准和公司自身标准进行“双标准”检验，并实行过程检验和最终检验，各项质量指标合格的产品再按照客户包装要求进行包装入库，等待发货。

(2) 委托生产

公司根据自身生产能力及订单需求情况，将部分产品或部分生产工序委托外协工厂进行加工。

公司建立并严格执行关于委外加工的管理制度，严格筛选外协厂商，对原料、生产过程、质量等全程控制。

3、销售模式

公司采取直销与经销相结合的销售模式。

(1) 直销模式

公司直销模式主要为一般直销及电商直销。

①一般直销

公司一般直销主要为采取 OEM/ODM 模式下的销售，包括为 NIKE、VF、ASICS、BOMBAS、李宁、FAMILY MART、FAST RETAILING 等全球知名品牌运营商生产袜子及运动休闲服饰等产品。

公司根据前述客户的订单要求，将生产的产品直接销售给客户，主要贸易方式包括 FOB 等。

②电商直销

公司与天猫、京东、淘宝、亚马逊等电商平台均有较好合作，公司主要以在前述电商平台开设品牌旗舰店、专卖店等形式开展业务，销售公司自有品牌“+MD”、“LIN”及授权经营品牌“NBA”、“MN”等产品，具体业务由公司电商部负责运营。

(2) 经销模式

公司经销模式主要为买断/寄售式销售。

①买断式经销

经销商向公司通常采用“先款后货”的方式买断产品后自行对外销售。产品经销过程中，公司向经销商提供产品价格指导、品牌推广、售后支持等。

②寄售式经销

公司与经销商签署经销寄售合同，将公司产品寄售于经销商的指定地点。经销商定期向公司报送公司产品销售情况，公司根据上述销售情况确认收入。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。公司的生产、销售、研发等整体运营情况良好，完成预期目标。

(二) 行业情况

公司主要从事纺织服装类产品的设计开发、生产及销售业务，主要产品为高档棉袜和运动休闲服饰等。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“纺织服装、服饰业（C18）”，细分行业为袜品制造业及运动服装制造业。

服装纺织行业是我国具有传统优势的行业之一，总体呈现地域及行业集中度相对较低、产品出口竞争优势较强、部分中低端产品生产基地向东南亚等地区转移及高端产品逐渐向国内转移的趋势。

2024 年上半年，纺织服装行业未出现国家及地方产业政策、税收、进出口等政策的重大不利调整，国内外经济发展、贸易环境基本保持稳定，供给需求逐步改善，为纺织服装行业全产业平稳、有序运行提供了发展基础和积极支撑。根据国家统计局统计数据，2024 年 1-6 月我国纺织服装行业同比保持增长态势。

报告期内，公司实现营业收入 5.23 亿元，同比增长约 28.12%，在复杂的国际经济环境和竞争

格局下，仍旧保持了较好的发展态势。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2023 年 12 月获得浙江省专精特新中小企业认定，有效期三年

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	523,475,006.35	408,588,090.25	28.12%
毛利率%	37.59%	33.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,621,798.46	15,816,083.71	258.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,747,966.84	15,365,164.66	269.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.25%	4.36%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.28%	4.24%	-
基本每股收益	0.25	0.07	257.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	986,788,390.24	845,597,058.11	16.70%
负债总计	495,172,382.30	412,319,786.13	20.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	491,001,743.57	433,277,271.98	13.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.66	-
资产负债率%（母公司）	37.79%	35.99%	-
资产负债率%（合并）	50.18%	48.76%	-
流动比率	1.27	1.32	-
利息保障倍数	14.45	7.76	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	44,795,556.24	47,215,878.14	-5.13%
应收账款周转率	3.0845	3.5158	-
存货周转率	0.8065	1.1096	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.70%	3.52%	-
营业收入增长率%	28.12%	0.26%	-
净利润增长率%	244.50%	-49.64%	-

本期净利润同比增长 244.50%，主要系本期柬埔寨赛华尔产能扩，大客户订单量上涨导致。

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	124,251,242.59	12.59%	125,683,618.47	14.86%	-1.14%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	166,660,104.98	16.89%	125,447,846.34	14.84%	32.85%
预付款项	19,434,861.00	1.97%	7,171,076.87	0.85%	171.02%
其他应收款	10,723,548.30	1.09%	23,082,929.49	2.73%	-53.54%
存货	238,118,469.08	24.13%	205,258,314.43	24.27%	16.01%
其他流动资产	17,313,926.50	1.75%	8,207,525.10	0.97%	110.95%
投资性房地产	4,169,743.67	0.42%	4,367,257.07	0.52%	-4.52%
固定资产	283,053,391.92	28.68%	247,870,824.95	29.31%	14.19%
在建工程	7,903,402.39	0.80%	6,691,588.92	0.79%	18.11%
使用权资产	31,690,905.43	3.21%	31,318,552.96	3.70%	1.19%
无形资产	37,991,221.55	3.85%	32,335,356.46	3.82%	17.49%
长期待摊费用	377,306.34	0.04%	80,219.87	0.01%	370.34%
递延所得税资产	20,500,181.79	2.08%	19,683,099.28	2.33%	4.15%
其他非流动资产	13,354,412.92	1.35%	8,398,847.90	0.99%	59.00%
商誉	11,245,671.78	1.14%	0	0.00%	0.00%
短期借款	183,800,000.00	18.63%	194,347,085.33	22.98%	-5.43%
应付票据	84,411,196.03	8.55%	24,193,339.68	2.86%	248.90%
应付账款	96,182,984.22	9.75%	74,894,052.63	8.86%	28.43%
合同负债	5,158,271.88	0.52%	1,614,006.31	0.19%	219.59%
应付职工薪酬	19,687,119.17	2.00%	21,749,758.45	2.57%	-9.48%
应交税费	14,842,884.64	1.50%	14,309,798.68	1.69%	3.73%
其他应付款	35,890,031.21	3.64%	23,376,946.54	2.76%	53.53%
其他流动负债	604,842.58	0.06%	107,302.40	0.01%	463.68%
一年内到期的非流动负债	12,709,323.31	1.29%	18,987,544.07	2.25%	-33.06%

长期借款	0	0.00%	180,980.62	0.02%	-100.00%
租赁负债	17,552,585.19	1.78%	16,694,019.74	1.97%	5.14%
长期应付款	11,797,124.46	1.20%	12,963,453.20	1.53%	-9.00%
递延收益	10,736,019.61	1.09%	8,901,498.48	1.05%	20.61%

项目重大变动原因

- 1、应收账款：本期应收账款增长 32.85%，主要系 NIKE、BOMBAS 等大客户订单增长，收入稳定增加导致应收款项余额增长。
- 2、预付款项：本期预付账款增长 171.02%，主要系本期预付美国华尔仓库租金，及新增代理品牌采购预付款。
- 3、其他应收款：本期其他应收款下降 53.54%，主要系上年对墨西哥华尔债权因将其纳入合并抵消范围内后导致本期其他应收款大额减少。
- 4、其他流动资产：本期其他流动资产增长 110.95%，主要系墨西哥华尔累计留存待抵扣进项税额导致。
- 5、长期待摊费用：本期长期待摊费用增长 370.34%，主要系本期恩典针织工程装修款摊销导致。
- 6、其他非流动资产：本期其他非流动资产增长 59.00%，主要系本期新购设备应付票据款。
- 7、商誉：本期形成商誉系收购墨西哥华尔所致。
- 8、应付票据：本期应付票据增长 248.90%，主要系本期袜机设备采购应付票据款。
- 9、合同负债：本期合同负债增长 219.59%，主要系预收客户 VF 预收账款但报告期末订单尚未完成。
- 10、其他应付款：本期其他应付款增长 53.53%，主要系本期增加收购墨西哥子公司尚未支付款项。
- 11、其他流动负债：本期其他流动负债增长 463.68%，主要系待转销项税额大幅增加。
- 12、一年内到期的非流动负债：本期一年内到期的非流动负债下降 33.06%，主要系本期偿还关联方 Ong Assets Management Co.,LC 资金融通款。
- 13、长期借款：长期借款减少 100.00%，主要系本期正常清偿借款。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	523,475,006.35	-	408,588,090.25	-	28.12%
营业成本	326,689,802.00	62.41%	273,769,760.67	67.00%	19.33%
毛利率	37.59%	-	33.00%	-	-
税金及附加	3,372,783.59	0.64%	3,574,305.46	0.87%	-5.64%
销售费用	39,829,807.24	7.61%	32,518,461.74	7.96%	22.48%
管理费用	62,870,117.77	12.01%	58,260,914.53	14.26%	7.91%
研发费用	9,819,681.28	1.88%	9,397,453.26	2.30%	4.49%
财务费用	1,080,697.87	0.21%	-3,640,650.41	-0.89%	129.68%
其他收益	393,008.80	0.08%	591,769.67	0.14%	-33.59%
投资收益	0.00	0.00%	20,773.30	0.01%	-100.00%
信用减值损失	-5,227,945.43	-1.00%	-4,057,565.92	-0.99%	-28.84%

资产减值损失	-13,964,489.35	-2.67%	-14,322,331.48	-3.51%	2.50%
资产处置收益	25,541.91	0.00%	18,887.84	0.00%	35.23%
营业外收入	47,667.44	0.01%	422,384.42	0.10%	-88.71%
营业外支出	525,301.06	0.10%	222,353.48	0.05%	136.25%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期营业收入同比增长28.12%，主要系本期柬埔寨华尔产能扩张，Nike和BOMBAS等大客户订单量上涨导致。
- 2、营业成本：本期营业成本同比增长19.33%，主要系本期订单量同比增长，营业成本因满足本期订单生产需求同比增长。
- 4、财务费用：本期财务费用同比增长129.68%，主要系企业境外销售业务占比较大，受外汇汇率变动影响。
- 5、其他收益：本期其他收益同比下降33.59%，主要系稳岗补贴等政府补助金额同比下降。
- 6、资产处置收益：本期资产处置收益同比增长35.23%，主要系袜机等设备处置款。
- 7、营业外收入：本期营业外收入同比下降88.71%，主要系相较本期，公司上期存在客户因取消订单支付合同违约金情形。
- 8、营业外支出：本期营业外支出同比增长136.25%，主要系本期违章建筑拆除报废损失导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	519,031,052.92	407,749,952.63	27.29%
其他业务收入	4,443,953.43	838,137.61	430.22%
主营业务成本	324,629,524.77	273,369,169.80	18.75%
其他业务成本	2,060,277.23	400,590.88	414.31%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
袜品	475,005,727.85	298,084,972.47	37.25%	25.63%	9.74%	5.46%
服饰	44,025,325.07	21,793,217.62	50.50%	48.43%	110.99%	1.30%
其他业务	4,443,953.43	2,060,277.23	53.64%	430.22%	414.31%	1.44%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、本期袜品收入同比增长 25.63%，主要系大客户 NIKE 和 BOMBAS 等订单量增长。
- 2、本期服饰收入同比增长 48.43%，主要系代理品牌 NBA 和 MN 等销量增长。
- 3、其他业务收入同比增长 430.22%，主要系房屋租赁及原材料销售收入增加。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	44,795,556.24	47,215,878.14	-5.13%
投资活动产生的现金流量净额	-60,540,290.87	-5,227,145.72	-1,058.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,292,685.27	-14,116,616.89	-79.17%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额同比下降 1,058.19%，主要系本期收购墨西哥华尔、投资成立华尔建设全资子公司及袜机采购导致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额同比下降 79.17%，主要系公司计划性偿还债务所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海十字	控股子公司	纺织产品的销售	2,000,000.00	7,911,205.04	-27,797,075.90	8,333,848.55	-4,443,169.86
香港华尔	控股子公司	贸易	1,500,000.00	9,239,449.93	-31,174,840.43	3,167,048.04	-404,068.94
欧博公司	控股子公司	零售	17,022,800.00	157,401,512.22	78,719,280.88	4,068,385.06	106,819.71
江苏华尔	控股子	纺织产	10,000,000.00	9,100,954.50	8,227,055.73	1,604,791.98	-397,015.43

	公司	品的生产和销售					
华尔英赛	控股子公司	信息技术服务	5,000,000.00	3,492,007.22	1,640,904.92	2,854,807.26	-537,969.31
柬埔寨华尔	控股子公司	纺织产品的生产和销售	9,800,000.00	303,490,284.26	243,175,520.13	208,411,179.72	57,497,692.95
雷福针织	控股子公司	纺织产品的生产和销售	99,750,079.55	200,284,060.05	131,021,534.44	105,455,716.73	2,440,719.04
恩典针织	控股子公司	纺织产品的生产和销售	91,563,267.00	98,328,392.99	80,351,975.92	18,170,916.63	-2,848,231.45
福恩进	控	贸	100,000.00	125,401,933.66	26,065,160.52	144,481,152.11	11,447,157.70

出口	股 子 公 司	易					
台湾华 尔	控 股 子 公 司	纺 织 产 品 的 批 发 和 零 售	14,000,000.00	92,176,226.53	26,593,981.72	227,306,406.83	28,947,279.83
美国华 尔	控 股 子 公 司	纺 织 产 品 的 生 产 和 销 售	4,800,000.00	106,363,696.61	- 109,965,820.17	34,380,604.95	- 22,407,985.86
富尔针 织	控 股 子 公 司	纺 织 产 品 的 生 产 和 销 售	33,915,716.00	17,002,022.82	-17,713,607.53	2,863,441.70	-2,310,766.32
华尔建 设	控 股 子 公 司	建 筑 施 工	4,000,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
墨西哥 华尔	控 股 子 公 司	纺 织 产 品 的	458,637,320	36,790,901.87	-13,266,960.80	6,395,796.51	-7,350,490.87

		生 产 和 销 售					
--	--	-----------------------	--	--	--	--	--

注：美国华尔、香港华尔、欧博公司、柬埔寨华尔注册资本的货币单位为美元；墨西哥华尔注册资本的货币单位为墨西哥比索；中国台湾华尔注册资本的货币单位为台币；华尔建设注册资本的货币单位为柬埔寨瑞尔。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
墨西哥华尔	收购取得	有利于拓展海外市场
华尔建设	对外投资设立	用于柬埔寨厂区的建设

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户集中的风险	公司主要客户包括 NIKE、VF、BOMBAS、ASICS 等国际厂商，优质的客户群体保证了公司销售业绩的稳定性和可持续性，同时也使得公司客户较为集中。未来如果公司主要客户经营状况出现异常，或者采购需求出现重大变化，将会对公司的产品销售构成不利影响，从而影响公司经营业绩稳定性。
2、原材料价格波动的风险	公司采购的原材料主要为短纤维纱、长丝纱、氨纶包覆丝、橡筋等。报告期内，公司直接材料占营业成本的占比较高，原材料价格波动对公司经营业绩影响较大。若未来上述原材料采购价格持续大幅上升，将对公司未来盈利能力产生不利影响。
3、汇率波动的风险	公司的销售收入大部分为外销收入，外销收入主要以美元结算，因此汇率波动特别是人民币升值对公司的财务状况会产生较大影响。如果人民币汇率持续升值，公司因出口而持有的外币资产将随着人民币升值而有所贬值，从而影响经营利

	润。
4、存货减值的风险	报告期内，公司存货规模维持在较高水平。随着公司业务规模的逐渐扩大，存货规模仍可能进一步增加，对公司的存货管理水平提出更高的要求。未来若公司经营不佳，则公司可能需要对部分存货计提跌价准备，从而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。
5、境外经营的风险	截至报告期末，公司共有7家境外子公司，分布于中国香港、中国台湾、美国、柬埔寨、墨西哥。中国香港、中国台湾、美国、柬埔寨、墨西哥与中国境内的监管环境、文化制度以及贸易政策等均存在一定的差异，若公司无法适应所在国或地区的监管环境或者境外市场的贸易政策、市场形势、政治稳定性等出现的重大变化，将对境外子公司的资产、生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
王氏控股	垫支	0	1,378,756.87	0	1,378,756.87	1,378,756.87
合计	-	0	1,378,756.87	0	1,378,756.87	1,378,756.87

发生原因、整改情况及对公司的影响

本次关联交易是偶发性关联交易。

报告期内，公司作为代扣代缴义务人，为王氏控股代缴分红产生的企业所得税及滞纳金1,378,756.87元。

公司代缴上述资金后，由王氏控股向公司偿还，并按不低于银行同期利率计算并支付资金占用利息。截止本报告出具日，王氏控股仍在办理上述资金退回手续。

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	31,000,000.00	17,077,546.77
销售产品、商品, 提供劳务	10,200,000.00	5,316,905.99
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	5,830,000.00	3,111,591.36
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	92,000,000	91,700,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：日常性关联交易情况中其他指向关联方支付的租金。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司向伊藤忠采购棉纱等原材料，主要是由于伊藤忠系全球知名的纺织贸易公司，拥有较为丰富的国际纺织原材料供货渠道。公司向伊藤忠采购原材料的价格遵循市场化定价机制，由双方根据

市场行情协商确定。

公司向伊藤忠销售袜品和无缝服饰等产品，伊藤忠系世界 500 强跨国公司，其旗下纺织公司业务涵盖了从原料到最终产品，从时装到非纤维的各个领域。伊藤忠拥有众多品牌服饰的代理权或销售权，伊藤忠将其拥有代理权或销售权的部分服饰品牌委托公司进行生产。公司根据与伊藤忠的订单进行生产，并将生产的袜品、无缝服饰等销售给伊藤忠。公司向伊藤忠销售商品的价格遵循市场化定价机制，由双方根据市场行情协商确定。

企业关联方交易为公司存在正常销售及采购业务资金往来，与关联方不存在潜在或实质的其他资金往来。

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-034	对外投资	华尔建设	4,000,000,000.00 柬埔寨瑞尔	否	否
2024-040	收购资产	墨西哥华尔 87.44%股权	9,327,000 美元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

对公司业务连续性、管理层稳定性不存在重大不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 20 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 11 月 20 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 20 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 11 月 20 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股	2023 年 11 月 20 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用问题承诺	解决资金占用问题	正在履行中

股东	日					
实际控制人或控股股东	2023年11月20日	9999年12月31日	挂牌	限售承诺	股东自愿限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日	9999年12月31日	挂牌	解决产权瑕疵承诺	解决产权瑕疵问题	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日	9999年12月31日	挂牌	出资承诺	关于历史沿革中实物出资事宜的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日	9999年12月31日	挂牌	解决瑕疵租赁物业承诺	解决瑕疵租赁物业问题承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日	9999年12月31日	挂牌	关于社保公积金承诺	关于社会保险和住房公积金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日	9999年12月31日	挂牌	竞业禁止和保密承诺	与前任职单位在竞业禁止、知识产权、商业秘密等方面的声明及承诺	正在履行中
董监高	2023年11月20日	9999年12月31日	挂牌	竞业禁止和保密承诺	与前任职单位在竞业禁止、知识产权、商业秘密等方面的声明及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日	9999年12月31日	挂牌	股权明晰承诺	承诺所持股份股权明晰	正在履行中
其他股东	2023年11月20日	9999年12月31日	挂牌	股权明晰承诺	承诺所持股份股权明晰	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在此类情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	90,767,201	39.46%	0	90,767,201	39.46%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	139,232,799	60.54%	0	139,232,799	60.54%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		230,000,000	-	0	230,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	王氏控股	197,339,109	0	197,339,109	85.7996%	131,559,406	65,779,703	0	0
2	九果投资	11,510,089	0	11,510,089	5.0044%	7,673,393	3,836,696	0	0
3	七星投资	8,198,162	0	8,198,162	3.5644%	0	8,198,162	0	0
4	钰上公司	5,132,638	0	5,132,638	2.2316%	0	5,132,638	0	0
5	明德善道	3,910,001	0	3,910,001	1.7000%	0	3,910,001	0	0
6	明德正源	3,910,001	0	3,910,001	1.7000%	0	3,910,001	0	0
合计		230,000,000	-	230,000,000	100%	0	90,767,201	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

1、王氏控股和九果投资之间关联关系

王氏控股持有本公司 197,339,109 股股份，持股比例为 85.7996%，王氏控股为 KENNETH ONG

和 JUPING HILLARY LIN ONG 夫妇通过王氏投资间接控制的企业。九果投资持有本公司 11,510,089 股股份，持股比例 5.0044%，王氏控股实际控制人之一 JUPING HILLARY LIN ONG 为九果投资的普通合伙人、执行事务合伙人，并持有九果投资 47.80%的财产份额。

2、七星投资、钰上公司、九果投资和王氏控股之间关联关系

七星投资持有本公司 8,198,162 股股份，持股比例为 3.5644%，周志立为七星投资的普通合伙人、执行事务合伙人，并持有七星投资 96.01%的财产份额。钰上公司持有本公司 5,132,638 股股份，持股比例为 2.2316%，周志立持有钰上公司 100.00%股权。九果投资持有本公司 11,510,089 股股份，持股比例 5.0044%，周志立为九果投资的有限合伙人，持有九果投资 16.20%的财产份额。此外，周志立为 JUPING HILLARY LIN ONG 之妹妹 Lin, Natalie Hsiang Chun 的配偶，且为 KENNETH ONG 之外甥。

3、明德正源和明德善道之间关联关系

明德正源持有本公司 3,910,001 股股份，持股比例为 1.70%，基金管理人为明德天盛。

明德善道持有本公司 3,910,001 股股份，持股比例为 1.70%，基金管理人亦为明德天盛。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
KENNETH ONG	董事长、总经理	男	1965年11月	2024年6月20日	2027年6月19日	0	0	0	0%
JUPING HILLARY LIN ONG	副董事长	女	1968年11月	2024年6月20日	2027年5月28日	0	0	0	0%
胡丹琳	董事、董事会秘书、财务总监	女	1969年2月	2024年5月29日	2027年5月28日	0	0	0	0%
应青	独立董事	男	1968年11月	2024年5月29日	2027年5月28日	0	0	0	0%
徐攀	原独立董事	女	1987年9月	2020年12月12日	2024年5月28日	0	0	0	0%
王培坦	独立董事	男	1965年3月	2024年5月29日	2027年5月28日	0	0	0	0%
谢国强	监事会主席、职工监事	男	1984年10月	2024年5月29日	2027年5月28日	0	0	0	0%
徐薇	监事	女	1978年1月	2024年5月29日	2027年5月28日	0	0	0	0%
王婷婷	监事	女	1988年12月	2024年5月29日	2027年5月28日	0	0	0	0%
周志立	副总经理	男	1977年3月	2024年5月29日	2027年5月28日	0	0	0	0%

注：KENNETH ONG 先生通过王氏控股间接持有公司 60.0597%股份；

JUPING HILLARY LIN ONG 女士通过王氏控股、九果投资间接持有公司 28.1299%股份；

胡丹琳女士通过九果投资间接持有公司 0.225%股份；

徐薇女士通过九果投资间接持有公司 0.18%股份；

谢国强先生通过九果投资间接持有公司 0.09%股份；

周志立先生通过九果投资、钰上公司、七星投资间接持有公司 6.4645%股份。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理 KNNETH ONG 先生与副董事长 JUPING HILLARY LIN ONG 女士系夫妻关系。副总经理周志立先生系 KNNETH ONG 之外甥，JUPING HILLARY LIN ONG 之妹夫。其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

董事长、总经理 KNNETH ONG 先生系公司实际控制人之一，通过王氏投资间接持有股东 Ong Holding Corp 52.6330%股权。

副董事长 JUPING HILLARY LIN ONG 女士系公司实际控制人之一，通过王氏投资间接持有股东王氏控股 22.5570%股权。JUPING HILLARY LIN ONG 女士是股东九果投资的普通合伙人，持有其 47.80%的财产份额。

董事、董事会秘书、财务总监胡丹琳女士系股东九果投资有限合伙人之一，持有其 4.50%财产份额。

副总经理周志立先生系股东七星投资的普通合伙人，持有其 96.0105%的财产份额；系股东九果投资有限合伙人之一，持有其 16.20%财产份额；系股东钰上公司有限合伙人，持有其 100%财产份额。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐攀	独立董事	离任	不适用	任期届满后离任
应青	不适用	新任	独立董事	公司聘任为新任独立董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

应青先生，1990年8月至1993年1月，于浙江省东阳市司法局任派驻乡镇司法助理员；1993年2月至2007年2月，于浙江省东阳市公证处任公证员助理、公证员、公证处副主任、主任；2007年3月至2013年6月，于中天控股集团有限公司、中天建设集团有限公司任法律监察部总经理；2013年7月至今，于浙江京衡律师事务所任专职律师合伙人。2000年3月至2010年3月，任浙江省东阳市政协委员；2001年3月至2011年3月，任浙江省金华市人民代表。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	336	105	102	339
财务人员	96	3	15	84
销售人员	58	20	5	73
技术人员	108	5	2	111
生产人员	1933	1183	459	2,657
员工总计	2531	1316	583	3,264

注：报告期内，公司新增在职员工主要系收购墨西哥华尔导致的人员变动。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五-1	124,251,242.59	125,683,618.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五-2	166,660,104.98	125,447,846.34
应收款项融资			
预付款项	附注五-3	19,434,861.00	7,171,076.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五-4	10,723,548.30	23,082,929.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五-5	238,118,469.08	205,258,314.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五-6	17,313,926.50	8,207,525.10
流动资产合计		576,502,152.45	494,851,310.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	附注五-7	4,169,743.67	4,367,257.07
固定资产	附注五-8	283,053,391.92	247,870,824.95
在建工程	附注五-9	7,903,402.39	6,691,588.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五-10	31,690,905.43	31,318,552.96
无形资产	附注五-11	37,991,221.55	32,335,356.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	附注五-12	11,245,671.78	
长期待摊费用	附注五-13	377,306.34	80,219.87
递延所得税资产	附注五-14	20,500,181.79	19,683,099.28
其他非流动资产	附注五-15	13,354,412.92	8,398,847.90
非流动资产合计		410,286,237.79	350,745,747.41
资产总计		986,788,390.24	845,597,058.1
流动负债：			
短期借款	附注五-17	183,800,000.00	194,347,085.33
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	附注五-18	84,411,196.03	24,193,339.68
应付账款	附注五-19	96,182,984.22	74,894,052.63
预收款项			
合同负债	附注五-20	5,158,271.88	1,614,006.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五-21	21,487,119.17	21,749,758.45
应交税费	附注五-22	14,842,884.64	14,309,798.68
其他应付款	附注五-23	35,890,031.21	23,376,946.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五-24	12,709,323.31	18,987,544.07
其他流动负债	附注五-25	604,842.58	107,302.40
流动负债合计		455,086,653.04	373,579,834.09
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	附注五-26		180,980.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五-27	17,552,585.19	16,694,019.74
长期应付款	附注五-28	11,797,124.46	12,963,453.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五-29	10,736,019.61	8,901,498.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,085,729.26	38,739,952.04
负债合计		495,172,382.30	412,319,786.13
所有者权益：			
股本	附注五-30	230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五-31	101,160,218.95	100,149,027.60
减：库存股			
其他综合收益	附注五-32	-1,048,936.92	-1,140,418.70
专项储备			
盈余公积	附注五-33	43,830,820.04	43,830,820.04
一般风险准备			
未分配利润	附注五-34	117,059,641.50	60,437,843.04
归属于母公司所有者权益合计		491,001,743.57	433,277,271.98
少数股东权益		614,264.37	
所有者权益合计		491,616,007.94	433,277,271.98
负债和所有者权益合计		986,788,390.24	845,597,058.11

法定代表人：KENNETH ONG

主管会计工作负责人：胡丹琳

会计机构负责人：陈晓群

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		56,829,063.69	71,315,885.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		186,223,831.78	185,568,959.24
应收款项融资			

预付款项		31,399,159.49	18,010,863.18
其他应收款		77,998,619.75	60,728,772.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		115,931,300.86	95,570,140.85
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		4,780,020.81	2,614,474.46
流动资产合计		473,161,996.38	433,809,096.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		434,503,236.94	434,043,514.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		113,822,375.64	108,680,953.23
在建工程		4,753,828.44	394,513.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		206,698.93	429,331.50
无形资产		14,133,661.98	14,388,192.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		13,932.00	18,576.00
递延所得税资产		20,093,069.27	18,147,067.88
其他非流动资产			2,756,208.78
非流动资产合计		587,526,803.20	578,858,357.73
资产总计		1,060,688,799.58	1,012,667,453.73
流动负债：			
短期借款		142,500,000.00	142,169,123.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		63,461,000.00	16,400,000.00
应付账款		146,664,172.61	160,164,245.27
预收款项		4,411,564.01	
合同负债			802,829.75

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,861,865.46	13,000,864.26
应交税费		10,128,940.39	10,338,286.08
其他应付款		14,118,456.53	14,012,382.88
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			296,078.70
其他流动负债			24,698.04
流动负债合计		391,145,999.00	357,208,507.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		207,184.79	133,738.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,961,538.57	7,099,450.12
递延所得税负债		484,263.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,652,986.86	7,233,188.78
负债合计		400,798,985.86	364,441,696.77
所有者权益：			
股本		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,169,999.00	71,158,807.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,830,820.04	43,830,820.04
一般风险准备			
未分配利润		313,888,994.68	303,236,129.26
所有者权益合计		659,889,813.72	648,225,756.96
负债和所有者权益合计		1,060,688,799.58	1,012,667,453.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		523,475,006.35	408,588,090.25
其中：营业收入	附注五-35	523,475,006.35	408,588,090.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		443,662,889.75	373,880,245.25
其中：营业成本	附注五-35	326,689,802.00	273,769,760.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五-36	3,372,783.59	3,574,305.46
销售费用	附注五-37	39,829,807.24	32,518,461.74
管理费用	附注五-38	62,870,117.77	58,260,914.53
研发费用	附注五-39	9,819,681.28	9,397,453.26
财务费用	附注五-40	1,080,697.87	-3,640,650.41
其中：利息费用		4,190,649.05	5,836,352.37
利息收入		1,922,212.00	606,644.43
加：其他收益	附注五-41	393,008.80	591,769.67
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五-42		20,773.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-43	-5,227,945.43	-4,057,565.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-44	-13,964,489.35	-14,322,331.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五-45	25,541.91	18,887.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,038,232.53	16,959,378.41
加：营业外收入	附注五-46	47,667.44	422,384.42
减：营业外支出	附注五-47	525,301.06	222,353.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,560,598.91	17,159,409.35
减：所得税费用	附注五-48	5,335,393.72	1,129,034.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,225,205.19	16,030,375.25

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,225,205.19	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,396,593.27	214,291.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		56,621,798.46	15,816,083.71
六、其他综合收益的税后净额		110,368.30	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		110,368.30	
（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		110,368.30	
（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		55,335,573.49	16,030,375.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		56,732,166.76	15,816,083.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,365,766.06	214,291.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.07

法定代表人：KENNETH ONG

主管会计工作负责人：胡丹琳

会计机构负责人：陈晓群

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		217,920,002.71	264,566,560.61
减：营业成本		146,111,562.44	193,343,054.84

税金及附加		1,302,614.95	2,024,531.90
销售费用		17,019,706.41	16,735,729.09
管理费用		29,590,118.09	27,400,452.96
研发费用		9,600,885.74	10,796,355.37
财务费用		-1,814,638.73	-4,815,279.22
其中：利息费用		3,035,125.24	3,484,280.30
利息收入		1,403,379.11	517,267.45
加：其他收益		363,113.48	506,385.13
投资收益（损失以“-”号填列）			20,773.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-948,443.14	-1,279,543.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,039,026.41	-9,956,558.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		861,087.60	2,909,815.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,346,485.34	11,282,587.03
加：营业外收入		29,012.21	317,364.35
减：营业外支出		69,910.30	47,033.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,305,587.25	11,552,917.65
减：所得税费用		652,721.83	274,703.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,652,865.42	11,278,214.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,652,865.42	11,278,214.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,652,865.42	11,278,214.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.05

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	附注五-49 (1)		
销售商品、提供劳务收到的现金		465,512,233.88	400,515,194.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		27,538,043.54	23,062,767.12
收到其他与经营活动有关的现金		4,275,159.19	1,307,125.44
经营活动现金流入小计		497,325,436.61	424,885,087.13
购买商品、接受劳务支付的现金		252,519,792.52	196,142,145.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		126,445,092.25	108,219,474.58
支付的各项税费		12,601,795.17	25,000,820.54
支付其他与经营活动有关的现金		60,963,200.43	48,306,768.70
经营活动现金流出小计		452,529,880.37	377,669,208.99
经营活动产生的现金流量净额		44,795,556.24	47,215,878.14

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			20,773.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,255,430.43	305,202.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,255,430.43	325,975.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,642,536.73	5,553,121.03
投资支付的现金		14,802,184.57	
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		21,351,000.00	
投资活动现金流出小计		62,795,721.30	5,553,121.03
投资活动产生的现金流量净额		-60,540,290.87	-5,227,145.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,000,000.00	76,172,522.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	76,172,522.37
偿还债务支付的现金		121,750,395.88	80,539,199.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,246,796.49	5,318,940.57
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		9,295,492.90	4,430,999.59
筹资活动现金流出小计		135,292,685.27	90,289,139.26
筹资活动产生的现金流量净额		-25,292,685.27	-14,116,616.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,969,109.48	723,142.39
五、现金及现金等价物净增加额	附注五-49 (2)	-37,068,310.42	28,595,257.92
加：期初现金及现金等价物余额		106,748,883.88	49,177,384.92
六、期末现金及现金等价物余额		69,680,573.46	77,772,642.84

法定代表人：KENNETH ONG

主管会计工作负责人：胡丹琳

会计机构负责人：陈晓群

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		231,173,916.23	251,388,278.17
收到的税费返还		11,685,430.86	16,331,862.99
收到其他与经营活动有关的现金		3,850,949.13	3,163,756.06
经营活动现金流入小计		246,710,296.22	270,883,897.22
购买商品、接受劳务支付的现金		158,923,711.58	145,079,313.92
支付给职工以及为职工支付的现金		52,578,071.59	50,034,515.38
支付的各项税费		3,607,179.43	2,082,724.93
支付其他与经营活动有关的现金		47,715,078.82	27,272,455.23
经营活动现金流出小计		262,824,041.42	224,469,009.46
经营活动产生的现金流量净额		-16,113,745.20	46,414,887.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,163,334.90
取得投资收益收到的现金			20,773.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,185,200.62	220,778.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,185,200.62	6,404,886.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,081,699.40	2,025,888.74
投资支付的现金		459,722.07	52,308,672.48
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		21,351,000.00	
投资活动现金流出小计		29,892,421.47	54,334,561.22
投资活动产生的现金流量净额		-19,707,220.85	-47,929,674.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,000,000.00	61,156,733.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,000,000.00	61,156,733.90
偿还债务支付的现金		66,669,123.01	48,999,779.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,035,125.24	1,008,396.70
支付其他与筹资活动有关的现金		222,632.57	115,800.00
筹资活动现金流出小计		69,926,880.82	50,123,976.07
筹资活动产生的现金流量净额		-2,926,880.82	11,032,757.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,975,024.93	541,012.72
五、现金及现金等价物净增加额		-35,772,821.94	10,058,983.73
加：期初现金及现金等价物余额		66,117,885.63	30,887,358.50
六、期末现金及现金等价物余额		30,345,063.69	40,946,342.23

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注八
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

<p>1、存在控制关系的关联方发生变化</p> <p>报告期内，公司对外投资设立华尔建设，对外收购墨西哥华尔。</p> <p>2、合并财务报表的合并范围发生变化</p> <p>报告期内，根据公司经营战略的需要，公司拟决定通过欧博公司对墨西哥华尔进行增资，增资金额为 932.7 万美元，增资后欧博公司持有墨西哥华尔 87.44% 的股份，纳入合并财务报表。</p> <p>华尔科技全资子公司柬埔寨华尔于柬埔寨出资设立了华尔建设，纳入本期合并财务报表。</p>

(二) 财务报表项目附注

一、 基本情况

华尔科技集团股份有限公司（“本公司”）前身浙江华尔纺织科技有限公司（“华尔有限”）是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司，于2000年3月23日成立，营业期限为2000年3月23日至长期。本公司总部位于浙江省嘉兴市海宁市海宁经济开发区石泾路48号。

本公司及其子公司（“本集团”）经营范围：纺织技术开发、服务、推广；生产销售袜子及其他针织品、医疗保健型纺织品（医用卫生材料及敷料）、家居用品、雕塑工艺品、金属工艺品、花画工艺品；服装、针纺织品及原料（不含鲜茧和籽棉）、纸制品、塑料制品、橡胶制品、鞋帽、化妆品的批发及其进出口业务。涉及许可证的凭证经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本集团的母公司为于毛里求斯成立的Ong Holding Corporation（王氏控股有限公司）。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过人民币100万元
重要的在建工程	单项在建工程发生额或年末余额超过 资产总额0.5%

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

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

7 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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，或者，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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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确认。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：管理该金融资产的商业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。

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。

金融负债分类和计量

本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失，本集团根据收入确认日期确认账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团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。

本集团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。

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资及周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本；周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，在产品和产成品按单个存货项目计提。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.5%

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-20年	0%-10%	4.5%-10%
运输工具	4-5年	0%-10%	18%-25%
电子设备	3-5年	0%-10%	18%-33.3%
其他设备	5-10年	0%-10%	9%-20%

机器设备的折旧采用双倍余额递减法计提，固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率
机器设备	10年	0%-10%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

各无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
软件使用权	5-10年	软件使用期限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
维修改造支出	5-10年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 应付职工薪酬（续）

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，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，本集团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。

22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指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。

合同负债

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对于受到的政府补助按总额法确认。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

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，本集团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：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，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，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

售后租回交易

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、8对该金融负债进行会计处理。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团定期对存货可变现净值是否低于成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

2024年1-6月

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团主要税项及其税率列示如下：

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	16%、13%、10%、9%、6%、5%
销售税	本集团之子公司WALT USA, LLC、ALL ABOUT SOCKS CO., LLC按应税收入计缴	7%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
华尔科技集团股份有限公司	15%
浙江恩典针织有限公司、浙江雷福针织有限公司、海宁福恩进出口有限公司	25%
本集团下属其他注册于中国大陆地区的子公司及柬埔寨子公司和台湾子公司	20%
本集团下属香港子公司	应纳税所得额200万港币以内8.25%，200万港币以上16.5%
本集团下属美国子公司	25.65%
本集团下属墨西哥子公司	30%

2. 税收优惠

(1) 于2022年12月24日，本公司通过高新技术企业复审并收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202233004849），有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税按照应纳税所得额的15%计缴。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

（2） 根据《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）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。根据《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）的规定，对小型微利企业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，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本集团之子公司上海十字纺织科技有限公司、苏州市华尔英赛信息技术有限公司、江苏华尔纺织有限公司、浙江富尔针织有限公司属于小型微利企业，享受上述优惠政策。

（3） 本集团之子公司华尔科技（柬埔寨）有限公司于2019年6月12日获得由柬埔寨发展理事会颁发的《QIP项目认证》。根据国家对QIP项目的相关税收政策，本集团之子公司华尔科技（柬埔寨）有限公司自获得QIP项目认证项目认定后享受从首次获取盈利当年起六年的所得税豁免。

华尔科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金	195,678.66	333,745.96
银行存款	67,415,078.19	101,373,956.56
其他货币资金	56,640,485.74	23,975,915.95
合计	<u>124,251,242.59</u>	<u>125,683,618.47</u>
其中：存放在境外的款项总额	24,931,184.19	5,911,193.40

本集团其他货币资金系银行承兑汇票保证金、信用证保证金、以及电商平台可用余额。

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	170,688,157.86	125,788,359.70
1年至2年	1,226,886.25	2,263,374.33
2年至3年	6,603,368.73	8,424,251.13
3年以上	13,246,280.29	8,299,024.82
	<u>191,764,693.13</u>	<u>144,775,009.98</u>
减：应收账款坏账准备	25,104,588.15	19,327,163.64
合计	<u>166,660,104.98</u>	<u>125,447,846.34</u>

	2024年6月30日					
	账面余额		坏账准备			账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	8,776,069.19	4.58	8,776,069.19	100.00	-	
合计计提坏账准备	<u>182,988,623.94</u>	<u>95.42</u>	<u>16,328,518.96</u>	<u>8.92</u>	<u>166,660,104.98</u>	
合计	<u>191,764,693.13</u>	<u>100.00</u>	<u>25,104,588.15</u>	<u>8.92</u>	<u>166,660,104.98</u>	

华尔科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	8,730,496.57	6.03	8,730,496.57	100.00	-
合计计提坏账准备	<u>136,044,513.41</u>	<u>93.97</u>	<u>10,596,667.07</u>	<u>7.79</u>	<u>125,447,846.34</u>
合计	<u>144,775,009.98</u>	<u>100.00</u>	<u>19,327,163.64</u>		<u>125,447,846.34</u>

于2024年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
RenFro Corporation（注）	4,599,487.06	4,599,487.06	100.00	预估收款风险	4,571,025.85	4,571,025.85
JACK LILLY LLC	1,743,143.87	1,743,143.87	100.00	预估收款风险	1,732,357.45	1,732,357.45
其他	<u>2,433,438.26</u>	<u>2,433,438.26</u>	<u>100.00</u>	预估收款风险	<u>2,427,113.27</u>	<u>2,427,113.27</u>
合计	<u>8,776,069.19</u>	<u>8,776,069.19</u>			<u>8,730,496.57</u>	<u>8,730,496.57</u>

注：于2024年6月30日，应收 RenFro Corporation 账面余额为人民币7,755,955.26元，其中管理层认为部分款项人民币4,599,487.06元预估存在收款风险，因此单项计提坏账准备，该部分款项2024年1-6月按信用风险特征组合计提人民币4,599,487.06元。

于2024年6月30日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	170,688,157.85	8,534,407.85	5.00
1年至2年	1,226,886.25	122,688.66	10.00
2年至3年	4,860,224.86	1,458,067.47	30.00
3年以上	<u>6,213,354.98</u>	<u>6,213,354.98</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>182,988,623.94</u>	<u>16,328,518.96</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	外币报表折算	期末余额
2024年1-6月	<u>19,327,163.64</u>	<u>5,815,642.18</u>	-	-	<u>-38,217.67</u>	<u>25,104,588.15</u>

华尔科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2024年6月30日，应收账款金额前五名如下：

			应收账款 年末余额	占应收账款余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账 准备年末余额
NIKE	Global	Trading	89,571,715.33	46.71	4,478,585.77
Bombas			26,341,591.43	13.74	1,317,079.57
Vans.A.Division of VF			9,805,569.70	5.11	490,278.48
Outdoor.LLC					
RenFro Corporation			7,755,955.26	4.04	5,546,427.52
ROYCE TOO LLC			6,077,129.76	3.17	366,297.93
合计			<u>139,551,961.48</u>	<u>72.77</u>	<u>12,198,669.27</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	18,702,001.13	96.23	7,139,526.45	99.56
1年至2年	<u>732,859.87</u>	<u>3.77</u>	<u>31,550.42</u>	<u>0.44</u>
合计	<u>19,434,861.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,171,076.87</u>	<u>100.00</u>

于2024年6月30日，预付款项余额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额合计 数的比例（%）
Armour Property, LLC	3,078,777.60	15.84
Asia Property, LLC	2,850,720.00	14.67
Fanatics Cayman (Hong Kong) Limited	2,513,754.21	12.93
Agathist Limited	1,425,360.00	7.33
Reca Mainetti Asia Ltd	1,407,945.02	7.24
合计	<u>11,276,556.83</u>	<u>58.01</u>

华尔科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	8,921,416.36	24,044,862.53
1年至2年	2,359,933.56	257,034.38
2年至3年	177,517.90	12,827.38
3年以上	671,224.08	754,765.80
	<u>12,130,091.90</u>	<u>25,069,490.09</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,406,543.60</u>	<u>1,986,560.60</u>
合计	<u>10,723,548.30</u>	<u>23,082,929.49</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
单位往来款	6,185,011.04	19,958,560.53
保证金及押金	497,245.02	3,698,527.04
员工备用金	1,042,397.52	644,767.73
代扣代缴社保	236,679.66	246,458.23
应收退税款	4,168,758.66	230,284.78
其他	-	290,891.78
合计	<u>12,130,091.90</u>	<u>25,069,490.09</u>

2024年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>12,130,091.90</u>	<u>100.00</u>	<u>1,406,543.60</u>	<u>11.60</u>	<u>10,723,548.30</u>
合计	<u>12,130,091.90</u>	<u>100.00</u>	<u>1,406,543.60</u>	<u>11.60</u>	<u>10,723,548.30</u>

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	378,000.00	1.51	378,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>24,691,490.09</u>	<u>98.49</u>	<u>1,608,560.60</u>	<u>6.51</u>	<u>23,082,929.49</u>
合计	<u>25,069,490.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,986,560.60</u>		<u>23,082,929.49</u>

华尔科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失（未 发生信用减值）	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
年初余额	1,702,485.48	284,075.12	-	1,986,560.60
年初余额在本年阶段转换				
本年计提	-563,066.68	-24,630.07	-	-587,696.75
本年转回				
本年核销				
外币报表折算	1,714.40	5,965.35	-	7,679.75
期末余额	1,141,133.20	265,410.40	-	1,406,543.60

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	外币报表折算	期末余额
2024年1-6月	1,986,560.60	-587,696.75	-	-	7,679.75	1,406,543.60

华尔科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,021,729.45	15,124,483.15	68,897,246.30	69,042,958.31	10,173,733.02	58,869,225.29
库存商品	245,471,394.20	151,832,475.98	93,638,918.22	222,935,828.19	131,586,333.45	91,349,494.74
在产品	65,210,431.06	13,092,128.49	52,118,302.57	58,191,384.25	17,791,553.59	40,399,830.66
发出商品	14,533,703.99	-	14,533,703.99	10,527,318.89	-	10,527,318.89
委托加工物资	9,020,022.89	89,724.89	8,930,298.00	4,112,444.85	-	4,112,444.85
合计	<u>418,257,281.59</u>	<u>180,138,812.51</u>	<u>238,118,469.08</u>	<u>364,809,934.49</u>	<u>159,551,620.06</u>	<u>205,258,314.43</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少 转销/核销	外币报表折算	期末余额
		计提	合并增加			
原材料	10,126,107.60	2,354,314.70	2,879,822.22	-	-235,761.37	15,124,483.15
库存商品	132,273,635.68	17,003,085.52	5,969,486.52	3,113,779.81	-299,951.93	151,832,475.98
在产品	17,151,876.78	-5,482,635.76	1,544,419.93	-	-121,532.46	13,092,128.49
委托加工物资	-	89,724.89	-	-	-	89,724.89
合计	<u>159,551,620.06</u>	<u>13,964,489.35</u>	<u>10,393,728.67</u>	<u>3,113,779.81</u>	<u>- 657,245.76</u>	<u>180,138,812.51</u>

华尔科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日
待摊费用	3,348,670.80	1,731,871.51
待抵扣进项税额	13,902,562.19	5,783,521.50
待认证进项税额	-	311,512.55
预缴税费	8,674.61	380,619.54
其他	54,018.90	-
	<u>17,313,926.50</u>	<u>8,207,525.10</u>
合计	<u>17,313,926.50</u>	<u>8,207,525.10</u>

7. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

		房屋及建筑物
原价		
年初余额		<u>8,778,374.24</u>
期末余额		<u>8,778,374.24</u>
累计折旧		
年初余额		4,411,117.17
计提		<u>197,513.40</u>
期末余额		<u>4,608,630.57</u>
账面价值		
期末		<u>4,169,743.67</u>
年初		<u>4,367,257.07</u>

华尔科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
原价					
年初余额	218,870,936.17	410,117,808.09	7,752,374.33	23,134,591.45	659,875,710.04
购置	749,526.40	4,288,358.90	852,307.83	957,657.65	6,847,850.78
在建工程转入	5,359,432.50	16,199,403.10	-	-	21,558,835.60
企业合并增加	17,062,444.54	15,347,173.60	238,656.49	717,086.81	33,365,361.44
处置或报废	347,281.56	1,436,314.26	68,973.69	55,110.13	1,907,679.64
外币报表折算	-171,889.70	-365,915.39	-17,200.67	-54,689.13	-609,694.89
期末余额	<u>241,523,168.35</u>	<u>444,150,514.04</u>	<u>8,757,164.29</u>	<u>24,699,536.65</u>	<u>719,130,383.33</u>
累计折旧					
年初余额	95,055,476.28	293,163,406.12	4,945,079.27	17,596,161.19	410,760,122.86
计提	4,932,307.87	12,168,068.62	420,639.61	866,120.30	18,387,136.40
企业合并增加	4,702,480.08	982,911.06	194,285.69	478,964.20	6,358,641.03
处置或报废	124,066.80	150,136.07	64,886.06	143,540.86	482,629.79
外币报表折算	-228,625.17	106,107.55	-19,059.47	-49,464.23	-191,041.32
期末余额	<u>104,337,572.26</u>	<u>306,270,357.28</u>	<u>5,476,059.04</u>	<u>18,748,240.60</u>	<u>434,832,229.18</u>
减值准备					
年初余额	-	1,244,762.23	-	-	1,244,762.23
处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>1,244,762.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,244,762.23</u>
账面价值					
期末	<u>137,185,596.09</u>	<u>136,635,394.53</u>	<u>3,281,105.25</u>	<u>5,951,296.05</u>	<u>283,053,391.92</u>
年初	<u>123,815,459.89</u>	<u>115,709,639.74</u>	<u>2,807,295.06</u>	<u>5,538,430.26</u>	<u>247,870,824.95</u>

华尔科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）

2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 在建工程

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柬埔寨生产基地	3,646,940.99	-	3,646,940.99	5,030,301.62	-	5,030,301.62
待安装机器设备	4,256,461.40	-	4,256,461.40	1,661,287.30	-	1,661,287.30
合计	<u>7,903,402.39</u>	<u>-</u>	<u>7,903,402.39</u>	<u>6,691,588.92</u>	<u>-</u>	<u>6,691,588.92</u>

华尔科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）

2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产

	房屋建筑物	土地	合计
成本			
年初余额	35,521,813.14	11,525,641.03	47,047,454.17
增加	3,503,842.25	-	3,503,842.25
处置	4,857.87		4,857.87
外币报表折算	190,072.49	71,763.69	261,836.18
期末余额	<u>39,210,870.01</u>	<u>11,597,404.72</u>	<u>50,808,274.73</u>
累计折旧			
年初余额	14,471,042.58	1,257,858.63	15,728,901.21
计提	3,086,279.43	206,869.26	3,293,148.69
处置	-	-	-
外币报表折算	86,820.57	8,498.83	95,319.40
期末余额	<u>17,644,142.58</u>	<u>1,473,226.72</u>	<u>19,117,369.30</u>
账面价值			
期末	<u>21,566,727.43</u>	<u>10,124,178.00</u>	<u>31,690,905.43</u>
年初	<u>21,050,770.56</u>	<u>10,267,782.40</u>	<u>31,318,552.96</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

	土地使用权	软件使用权	合计
原价			
年初余额	43,696,690.55	7,536,650.36	51,233,340.91
购置	-	559,223.30	559,223.30
企业合并增加	6,244,643.85	-	6,244,643.85
外币报表折算	-8,693.85	-246.70	-8,940.55
期末余额	<u>49,932,640.55</u>	<u>8,095,626.96</u>	<u>58,028,267.51</u>
累计摊销			
年初余额	12,817,780.78	6,080,203.67	18,897,984.45
计提	484,357.70	654,686.49	1,139,044.19
外币报表折算	-	17.32	17.32
期末余额	<u>13,302,138.48</u>	<u>6,734,907.48</u>	<u>20,037,045.96</u>
账面价值			
期末	<u>36,630,502.07</u>	<u>1,360,719.48</u>	<u>37,991,221.55</u>
年初	<u>30,878,909.77</u>	<u>1,456,446.69</u>	<u>32,335,356.46</u>

于资产负债表日，本集团管理层认为无需计提无形资产减值准备。

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
AMRAY S.A. DE C.V.	-	11,245,671.78	-	11,245,671.78
	-	11,245,671.78	-	11,245,671.78

13. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他	年末余额
维修改造费	<u>80,219.87</u>	<u>340,427.63</u>	<u>38,229.18</u>	<u>-5,111.98</u>	<u>377,306.34</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
递延所得税资产				
内部交易未实现利润	23,637,370.65	3,806,387.88	9,004,751.72	1,413,358.13
信用减值准备	11,342,616.09	1,786,488.25	10,261,105.49	1,610,954.90
资产减值准备	111,253,201.20	17,049,704.00	107,911,625.26	16,602,101.20
预提费用	6,657,450.80	998,617.62	3,947,582.11	592,137.32
递延收益	8,961,538.57	1,344,230.79	7,099,450.12	1,064,917.52
租赁负债	207,184.79	31,077.72	597,562.95	72,859.88
可抵扣亏损	-	-	1,983,748.52	491,980.99
合计	<u>162,059,362.10</u>	<u>25,016,506.26</u>	<u>140,805,826.17</u>	<u>21,848,309.94</u>

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
递延所得税负债				
企业合并公允价值调整	22,685,345.70	4,032,060.97	6,344,739.64	1,586,184.91
使用权资产	206,698.93	31,004.84	616,857.77	73,776.04
固定资产一次性扣除	<u>3,021,724.42</u>	<u>453,258.66</u>	<u>3,368,331.40</u>	<u>505,249.71</u>
合计	<u>25,913,769.05</u>	<u>4,516,324.47</u>	<u>10,329,928.81</u>	<u>2,165,210.66</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>4,516,324.47</u>	<u>20,500,181.79</u>	<u>2,165,210.66</u>	<u>19,683,099.28</u>
递延所得税负债	<u>4,516,324.47</u>	<u>-</u>	<u>2,165,210.66</u>	<u>-</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动资产

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	13,354,412.92	-	13,354,412.92	3,111,145.50	-	3,111,145.50
预付工程款	-	-	-	543,860.00	-	543,860.00
股权收购款	-	-	-	4,743,842.40	-	4,743,842.40
合计	<u>13,354,412.92</u>	<u>-</u>	<u>13,354,412.92</u>	<u>8,398,847.90</u>	<u>-</u>	<u>8,398,847.90</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 所有权或使用权受到限制的资产

2024年6月30日

	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	54,570,669.13	质押	保证金
固定资产	<u>115,745,854.90</u>	抵押	借款抵押
合计	<u><u>170,316,524.03</u></u>		

2023年12月31日

	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,968,468.80	质押	保证金
固定资产	<u>120,227,622.98</u>	抵押	借款抵押
合计	<u><u>143,196,091.78</u></u>		

17. 短期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押借款	157,300,000.00	128,946,941.89
保证借款	10,000,000.00	8,010,000.00
信用借款	-	32,854,270.38
抵押、保证借款	<u>16,500,000.00</u>	<u>24,535,873.06</u>
合计	<u><u>183,800,000.00</u></u>	<u><u>194,347,085.33</u></u>

18. 应付票据

	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	84,411,196.03	24,193,339.68
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>84,411,196.03</u></u>	<u><u>24,193,339.68</u></u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付账款

	2024年6月30日	2023年12月31日
货款及加工费	95,064,271.33	73,507,063.00
应付服务费	<u>1,118,712.89</u>	<u>1,386,989.63</u>
合计	<u>96,182,984.22</u>	<u>74,894,052.63</u>

于2024年6月30日，无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
预收货款	<u>5,158,271.88</u>	<u>1,614,006.31</u>

21. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	20,532,259.74	120,457,895.36	120,584,274.63	20,405,880.47
离职后福利(设定提存计划)	1,217,498.71	7,275,896.23	7,412,156.24	1,081,238.70
辞退福利	<u>-</u>	<u>96,750.00</u>	<u>96,750.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>21,749,758.45</u>	<u>127,830,541.59</u>	<u>128,093,180.87</u>	<u>21,487,119.17</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,643,778.94	108,969,765.58	108,728,814.22	17,884,730.30
职工福利费	1,446,051.13	1,105,583.81	1,662,141.61	889,493.33
社会保险费	644,560.71	6,541,173.71	6,499,142.75	686,591.67
其中：医疗保险费	569,025.79	6,138,193.38	6,091,210.72	616,008.45
工伤保险费	70,805.20	371,233.20	377,545.81	64,492.59
生育保险费	4,729.72	31,747.13	30,386.22	6,090.63
住房公积金	519,875.00	3,214,443.77	3,176,860.77	557,458.00
工会经费和职工教育经费	277,993.96	626,928.49	517,315.28	387,607.17
合计	<u>20,532,259.74</u>	<u>120,457,895.36</u>	<u>120,584,274.63</u>	<u>20,405,880.47</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费	1,176,035.60	7,076,376.69	7,205,651.90	1,046,760.39
失业保险费	41,463.11	199,519.54	206,504.34	34,478.31
合计	<u>1,217,498.71</u>	<u>7,275,896.23</u>	<u>7,412,156.24</u>	<u>1,081,238.70</u>

22. 应交税费

	2024年6月30日	2023年12月31日
企业所得税	12,247,889.76	10,212,469.32
增值税	574,434.43	409,167.23
房产税	1,125,988.17	2,188,802.78
个人所得税	168,939.39	176,842.39
城市维护建设税	49,896.89	180,195.05
教育费附加	35,678.71	128,809.62
土地使用税	394,881.00	799,341.00
印花税	146,235.07	125,706.66
关税	36,041.65	31,481.62
销售税	62,899.57	56,983.01
合计	<u>14,842,884.64</u>	<u>14,309,798.68</u>

23. 其他应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日
预提费用	15,411,108.75	12,246,615.27
单位往来款	17,665,190.30	6,746,012.99
设备工程款	-	1,343,500.63
押金保证金	997,422.94	988,130.80
其他	1,816,309.22	2,052,686.85
合计	<u>35,890,031.21</u>	<u>23,376,946.54</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 一年内到期的非流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的长期借款	1,414,144.20	2,539,674.69
一年内到期的长期应付款	6,182,801.18	6,144,542.56
一年内到期的租赁负债	<u>5,112,377.93</u>	<u>10,303,326.82</u>
合计	<u>12,709,323.31</u>	<u>18,987,544.07</u>

25. 其他流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税额	<u>604,842.58</u>	<u>107,302.40</u>

26. 长期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日
信用借款	1,414,144.20	2,720,655.31
减：一年内到期的长期借款	<u>1,414,144.20</u>	<u>2,539,674.69</u>
合计	<u>-</u>	<u>180,980.62</u>

27. 租赁负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁负债	22,664,963.12	26,997,346.56
减：一年内到期的非流动负债	<u>5,112,377.93</u>	<u>10,303,326.82</u>
合计	<u>17,552,585.19</u>	<u>16,694,019.74</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 长期应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日
关联方融资款	17,979,925.64	19,107,995.76
减：一年内到期的非流动负债	<u>6,182,801.18</u>	<u>6,144,542.56</u>
合计	<u>11,797,124.46</u>	<u>12,963,453.20</u>

29. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	<u>8,901,498.48</u>	<u>2,140,000.00</u>	<u>305,478.87</u>	<u>10,736,019.61</u>

30. 股本

	期末余额	比例（%）
王氏控股有限公司	197,339,109.00	85.80
海宁九果投资管理合伙企业（有限合伙）	11,510,089.00	5.00
钰上管理有限公司	5,132,638.00	2.23
海宁七星灯台投资管理合伙企业（有限合伙）	8,198,162.00	3.57
南京明德正源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,910,001.00	1.70
南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	<u>3,910,001.00</u>	<u>1.70</u>
合计	<u>230,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

本年股本无变化。

31. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	91,475,956.41	-	-	91,475,956.41
其他资本公积	<u>8,673,071.19</u>	<u>1,011,191.35</u>	-	<u>9,684,262.54</u>
	<u>100,149,027.60</u>	<u>1,011,191.35</u>	-	<u>101,160,218.95</u>

注： 其他资本公积增加系股份支付所致。

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2024年1-6月

	年初余额	增减变动	期末余额
外币财务报表折算差额	<u>-1,140,418.70</u>	<u>91,481.78</u>	<u>-1,048,936.92</u>

2023年度

	年初余额	增减变动	年末余额
外币财务报表折算差额	<u>-1,374,839.31</u>	<u>234,420.61</u>	<u>-1,140,418.70</u>

其他综合收益发生额：

2024年1-6月

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益						
外币报表折算差额	<u>91,481.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-80,215.01</u>	<u>171,696.79</u>

2023年度

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益						
外币报表折算差额	<u>234,420.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>234,420.61</u>	<u>-</u>

33. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>43,830,820.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,830,820.04</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 未分配利润

	2024年6月30日	2023年12月31日
年初未分配利润	60,437,843.04	-701,051.11
归属于母公司股东的净利润	56,621,798.46	77,788,539.20
减：提取法定盈余公积	-	4,649,645.05
应付普通股股利	-	12,000,000.00
	<u>117,059,641.50</u>	<u>60,437,843.04</u>

35. 营业收入和营业成本

	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	519,031,052.92	324,629,524.77	407,749,952.64	273,369,169.79
其他业务	4,443,953.43	2,060,277.23	838,137.61	400,590.88
合计	<u>523,475,006.35</u>	<u>326,689,802.00</u>	<u>408,588,090.25</u>	<u>273,769,760.67</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 税金及附加

	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	925,463.97	1,371,909.50
教育附加费	661,391.34	980,747.50
房产税	1,126,124.08	877,386.59
土地使用税	394,881.00	143,330.40
印花税	263,069.60	2,005.04
车船税	1,853.60	198,926.43
合计	<u>3,372,783.59</u>	<u>3,574,305.46</u>

37. 销售费用

	2024年1-6月	2023年1-6月
平台服务费	12,370,501.04	11,732,616.58
工资福利费	14,600,066.11	9,007,643.91
佣金及代理服务费用	1,736,443.28	2,915,266.33
广告及业务宣传费	3,977,660.51	3,856,457.76
商标使用费	3,926,223.25	2,950,242.14
检测费	122,063.45	380,358.16
差旅及办公费	1,555,152.70	301,438.49
折旧与摊销	272,449.13	180,274.89
股份支付	459,722.07	473,081.92
其他	809,525.70	721,081.56
合计	<u>39,829,807.24</u>	<u>32,518,461.74</u>

38. 管理费用

	2024年1-6月	2023年1-6月
工资福利费	35,269,816.95	34,257,779.88
折旧与摊销	7,986,406.41	9,506,930.50
中介费用	6,304,536.78	4,941,155.66
差旅及办公费	4,839,211.41	2,659,891.51
物料消耗	3,004,826.98	2,366,507.89
租赁及物业安保费	758,557.69	1,218,982.82
保险费用	849,493.48	1,073,692.53
能源及运输费	1,125,333.06	937,549.52
业务招待费	676,694.21	819,963.31
股份支付	476,265.72	-13,368.14
其他	1,578,975.08	491,829.05
合计	<u>62,870,117.77</u>	<u>58,260,914.53</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 研发费用

	2024年1-6月	2023年1-6月
工资福利费	6,847,124.88	6,576,766.95
直接投入	2,144,665.69	1,685,648.85
折旧与摊销	389,617.87	652,345.05
股份支付	99,331.51	99,331.51
其他	338,941.33	383,360.90
合计	<u>9,819,681.28</u>	<u>9,397,453.26</u>

40. 财务费用

	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	4,190,649.05	5,836,352.37
减：利息收入	1,922,212.00	606,644.43
汇兑损益	-2,531,055.44	-10,493,151.81
其他	1,343,316.26	1,622,793.46
合计	<u>1,080,697.87</u>	<u>-3,640,650.41</u>

41. 其他收益

	2024年1-6月	2023年1-6月
与日常活动相关的政府补助	389,639.90	552,910.58
代扣代缴个人所得税手续费返还	3,368.90	38,859.09
合计	<u>393,008.80</u>	<u>591,769.67</u>

42. 投资收益

	2024年1-6月	2023年1-6月
即期外汇交易收益	<u>-</u>	<u>20,773.30</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 信用减值损失

	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款坏账损失	-5,815,642.19	-4,042,216.18
其他应收款坏账损失	587,696.76	-15,349.74
合计	<u>-5,227,945.43</u>	<u>-4,057,565.92</u>

44. 资产减值损失

	2024年1-6月	2023年1-6月
固定资产减值损失	-	-
存货跌价损失	-13,964,489.35	-14,322,331.48
合计	<u>-13,964,489.35</u>	<u>-14,322,331.48</u>

45. 资产处置收益

	2024年1-6月	2023年1-6月
非流动资产处置损益	<u>25,541.91</u>	<u>18,887.84</u>

46. 营业外收入

	2024年1-6月	2023年1-6月
合同违约金	-	255,067.96
其他	47,667.44	167,316.46
合计	<u>47,667.44</u>	<u>422,384.42</u>

47. 营业外支出

	2024年1-6月	2023年1-6月
罚款及滞纳金支出	203,100.69	45,918.88
捐赠支出	42,623.40	147,038.36
非流动资产毁损报废损失	202,666.30	2,783.69
其他	76,910.67	26,612.55
合计	<u>525,301.06</u>	<u>222,353.48</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用

	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	6,152,476.23	3,233,102.50
递延所得税费用	<u>-817,082.51</u>	<u>-2,104,068.40</u>
合计	<u>5,335,393.72</u>	<u>1,129,034.10</u>

2024年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2024年1-6月	2023年1-6月
净利润	56,621,798.46	16,030,375.25
加：少数股东本期收益	-1,396,593.27	-
信用减值损失	5,227,945.43	4,057,565.92
资产减值准备	13,964,489.35	14,322,331.48
固定资产折旧	18,387,136.40	21,392,478.67
投资性房地产折旧	197,513.40	197,513.40
使用权资产折旧	3,293,148.69	3,056,025.75
无形资产摊销	1,139,044.19	1,127,316.18
长期待摊费用摊销	38,229.18	35,500.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-151,697.47	-16,104.15
固定资产报废损失	202,184.00	-
财务费用	971,809.93	5,113,209.98
投资收益	-	-20,773.30
存货的减少/（增加）	-29,592,668.23	17,419,968.55
递延所得税资产增加/（减少）	-817,082.51	-2,104,068.40
递延收益的减少	-	-293,673.08
经营性应收项目的减少/（增加）	-74,613,040.03	-51,555,306.59
经营性应付项目的增加/（减少）	50,312,147.38	17,894,472.99
其他	1,011,191.34	559,045.29
经营活动产生的现金流量净额	<u>44,795,556.24</u>	<u>47,215,878.14</u>

（2） 现金及现金等价物

	2024年6月30日	2023年6月30日
现金		
其中：库存现金	195,678.66	147,477.28
可随时用于支付的银行存款	67,415,078.19	76,544,887.45
可随时用于支付的其他货币资金	2,069,816.61	1,080,278.11
年末现金及现金等价物余额	<u>69,680,573.46</u>	<u>77,772,642.84</u>
	2024年1-6月	2023年1-6月
现金的年末余额	69,680,573.46	77,772,642.84
减：现金的年初余额	<u>105,215,572.65</u>	<u>49,177,384.92</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>-35,534,999.19</u>	<u>28,595,257.92</u>

2024年1-6月

人民币元

六、 合并范围的变更

于2023年7月1日，本集团与 TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. 签署股权转让协议，以美元267.3万元为对价收购TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD.持有 AMRAY S.A. DE C.V. 81%的股份。于2024年5月支付股权支付款超过50%，故该公司2024年5月纳入合并范围。

于2024年6月21日新设立孙公司FOUNDATION STONE BUILDING CO.. LTD。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地 注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
				直接	间接
上海十字纺织科技有限公司	上海	贸易	200	100	-
浙江华尔针织（香港）有限公司	香港	贸易	美元 150	100	-
ALL ABOUT SOCKS CO., LLC	美国犹他州	贸易	美元 1,702	100	-
江苏华尔纺织有限公司	泰州	制造	1,000	100	-
苏州市华尔英赛信息技术有 限公司	苏州	贸易	500	100	-
华尔科技（柬埔寨）有限公 司	柬埔寨西哈努克	制造	美元 1,250	100	-
浙江雷福针织有限公司	海宁	制造	美元 1,450	100	-
浙江恩典针织有限公司	海宁	制造	9,156	100	-
海宁福恩进出口有限公司	海宁	贸易	10	-	100
台湾华尔企业股份有限公司	台湾彰化县	制造	新台币 1,400	-	100
WALT USA, LLC	美国犹他州	制造	美元 480	-	100
浙江富尔针织有限公司	桐庐	制造	3,392	100	-
AMRAY S.A. DE C.V.	墨西哥瓜纳华托 州	制造	墨西哥比索 8,084.70		81
FOUNDATION STONE BUILDING CO.. LTD	柬埔寨实居省	制造	柬埔寨瑞尔 400,000		100

2024年1-6月

人民币元

八、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	出资额	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
王氏控股有限公司	毛里求斯	股权投资	20美元	85.80	85.80

本公司最终控制方为Kenneth Ong及Juping Hillary Lin Ong。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注八、1。

3. 报告期内与本集团存在关联交易的其他关联方

	关联方关系
王氏投资有限公司	最终控制方控制的企业
Ong Assets Management Co., LC	最终控制方控制的企业
王氏控股有限公司	最终控制方控制的企业
Los Angeles Property, LLC	最终控制方控制的企业
Lin Family Property, LLC	最终控制方控制的企业
Ken Shing Management, Inc	最终控制方控制的企业
浙江八福资产管理有限公司	最终控制方控制的企业
Armour Property ,LLC	最终控制方控制的企业

2024年1-6月

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

3. 报告期内与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

关联方关系

伊藤忠商事株式会社	间接持有母公司5%以上股份的股东
Living Water Property, LLC	最终控制方控制的企业
Living Stone Downtown Property, LLC	最终控制方控制的企业
江苏金刚租赁服务有限公司	母公司控制的企业
钛铪兴针织机械股份有限公司	最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
Renfro China Holdings	母公司持有20%股份且最终控制方担任高管的企业

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2024年1-6月	2023年1-6月
Lin Family Property	128,282.40	-
伊藤忠商事株式会社	16,949,264.37	9,079,564.91
合计	<u>17,077,546.77</u>	<u>9,079,564.91</u>

自关联方购买机器设备

	2024年1-6月	2023年1-6月
钛铪兴针线机械股份有限公司	197,482.85	147,270.10
伊藤忠商事株式会社	-	-825,660.00
合计	<u>197,482.85</u>	<u>-678,389.90</u>

向关联方销售商品

	2024年1-6月	2023年1-6月
王氏投资有限公司	2,394.60	-
伊藤忠商事株式会社	5,314,511.39	3,534,239.19
合计	<u>5,316,905.99</u>	<u>3,534,239.19</u>

2024年1-6月

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方担保

接受关联方担保

	担保总额	担保起始日	担保到期日/ 担保合同 到期日	担保是否 履行完毕
Juping Hillary Lin Ong	20,000,000.00	2022/1/13	2027/1/12	否
Kenneth Ong	10,000,000.00	2022/3/26	2027/3/26	否
浙江八福资产管理有限公司	24,100,000.00	2021/6/4	2027/6/3	否
浙江八福资产管理有限公司	12,550,000.00	2018/6/28	2028/6/28	否
浙江八福资产管理有限公司	11,550,000.00	2021/6/4	2027/6/3	否
浙江八福资产管理有限公司	13,500,000.00	2017/12/8	2032/12/8	否

(3) 关联方租赁

2024年1-6月

	租赁资 产种类	简化处理的短 期租赁和低价 值资产租赁的 租金费用	未纳入租赁 负债计量的 可变租赁付 款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用 权资产
江苏金刚租赁服务有限 公司	房产	-	-	85,714.28	7,372.91	-
Los Angeles Property,LLC	房产	-	-	240,529.50	6,904.37	-
Lin Family Property,LLC	房产	-	-	1,305,059.62	319,795.91	-
Juping Hillary Lin Ong Armour Property, LLC	房产	-	-	201,060.00	10,838.44	-
浙江八福资产管理有限 公司	房产	126,484.38	-	-	-	-

2024年1-6月

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方租赁（续）

2023年1-6月

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏金刚租赁服务有限公司	房产	-	-	90,000.00	7,741.56	-
Los Angeles Property,LLC	房产	-	-	244,883.25	16,547.88	-
Lin Family Property,LLC	房产	-	-	502,915.68	368,086.08	-
Juping Hillary Lin Ong Armour Property, LLC	房产	-	-	209,970.00	11,318.75	-
浙江八福资产管理有限公司	房产	124,414.20	-	1,040,515.20	109,698.55	-

(4) 关联方资金融通

借入/（贷出）

	2024年1-6月				利息收入/支出
	年初余额	本金变动	汇率变动	年末余额	
王氏投资有限公司	1,448,475.28	2,381,948.17	-	933,472.90	-
Ong Assets Management Co.,LC	6,202,679.96	-64,141.20	-	6,138,538.76	-

借入

	2023年1-6月				利息支出
	年初余额	本金变动	汇率变动	年末余额	
王氏投资有限公司	13,670,491.23	-13,926,839.93	-256,348.70	-	326,746.45
Ong Assets Management Co.,LC	30,380,976.02	606,770.22	-1,150,574.57	32,138,320.81	453,338.90
Ken Shing Management,Inc	2,663,048.46	-2,712,985.88	-49,937.42	-	-

(5) 其他关联方交易

	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员薪酬	3,226,568.91	2,720,290.34

2024年1-6月

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2024年6月30日	2023年12月31日
伊藤忠商事株式会社	604,606.84	697,938.44
王氏投资有限公司	<u>4,849.93</u>	<u>2,273.55</u>
合计	<u>609,456.77</u>	<u>700,211.99</u>

（2） 其他应收款

	2024年6月30日	2023年12月31日
王氏控股有限公司	1,378,756.87	-
王氏投资有限公司	<u>15,988.48</u>	<u>1,439,512.24</u>
合计	<u>1,394,745.35</u>	<u>1,439,512.24</u>

2024年1-6月

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2024年6月30日	2023年12月31日
伊藤忠商事株式会社	4,392,857.68	10,982,557.13
钛铨兴针线机械股份有限公司	-	403.71
Lin Family Property, LLC	64,141.20	42,496.20
Living Stone Downtown Property LLC	86,877.12	86,339.53
Living Water Property, LLC	84,223.52	83,702.36
江苏金刚租赁服务有限公司	258,181.60	105,929.22
合计	4,886,281.12	11,301,428.15

(2) 其他应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日
王氏控股有限公司	3,976.75	3,952.15
王氏投资有限公司	365,063.77	-
Ong Assets Management Co., LC	6,202,679.96	6,164,298.33
Los Angeles Property, LLC	787,010.39	543,099.31
江苏金刚租赁服务有限公司	116,694.51	34,663.20
合计	7,475,425.38	6,746,012.99

(3) 一年内到期的非流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
Ong Assets Management Co., LC	-	6,144,542.56
Armour Property, LLC	1,973,305.16	1,921,164.95
江苏金刚租赁服务有限公司	-	167,745.59
Lin Family Property, LLC	1,767,767.39	1,721,058.11
Los Angeles Property, LLC	238,480.83	469,184.51
Juping Hilary Lin Ong	260,191.29	408,910.53
浙江八福资产管理有限公司	-	71,206.44
合计	4,239,744.67	10,903,812.69

2024年1-6月

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

（4） 租赁负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
Armour Property, LLC	-	2,001,853.90
Lin Family Property, LLC	13,446,372.24	14,250,616.10
Juping Hilary Lin Ong	-	69,334.61
浙江八福资产管理有限公司	-	47,470.83
合计	<u>13,446,372.24</u>	<u>16,369,275.44</u>

（5） 长期应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日
Ong Assets Management Co., LC	<u>17,979,925.63</u>	<u>12,963,453.20</u>

（6） 预付款项

	2024年6月30日	2023年12月31日
钛铨兴针线机械股份有限公司	58,254.46	-
Armour Property, LLC	2,903,137.19	-
Ong Assets Management Co., LC	<u>64,141.20</u>	-
合计	<u>3,025,532.85</u>	-

2024年1-6月

人民币元

九、 股份支付

以权益结算的股份支付情况如下：

2024年1-6月

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据PE倍数确定权益工具公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据股权转让协议确定数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	本年未发生重大变化
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
销售人员	521,308.39
管理人员	390,551.44
研发人员	99,331.51
合计	<u>1,011,191.35</u>

本公司于 2016 年 11 月实施了股权激励计划，授予本公司合理估计未来成功完成首次公开募股的可能性及完成时点，将授予日至该时点的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用。

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本集团并无须作披露的或有事项。

2024年1-6月

人民币元

十一、资产负债表日后事项

本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1. 应收款项

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	118,846,636.49	131,366,446.27
1年至2年	30,728,201.06	40,105,231.00
2年至3年	30,533,513.39	14,532,101.53
3年以上	16,009,080.01	8,648,875.59
	<u>196,117,430.95</u>	<u>194,652,654.39</u>
减：应收账款坏账准备	<u>9,893,599.17</u>	<u>9,083,695.15</u>
合计	<u>186,223,831.78</u>	<u>185,568,959.24</u>

	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,538,693.72	1.29	2,538,693.72	100.00	-
单项计提坏账准备— —应收子公司款项	115,694,029.80	58.99	-	-	115,694,029.80
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>77,884,707.43</u>	<u>39.72</u>	<u>7,354,905.45</u>	<u>9.44</u>	<u>70,529,801.98</u>
合计	<u>196,117,430.95</u>	<u>100.00</u>	<u>9,893,599.17</u>		<u>186,223,831.78</u>

2024年1-6月

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收款项（续）

	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,525,730.58	1.30	2,525,730.58	100.00	-
单项计提坏账准备— —应收子公司款项	111,115,164.05	57.08	-	-	111,115,164.05
按信用风险特征组合 计提坏账准备	81,011,759.76	41.62	6,557,964.57	8.10	74,453,795.19
合计	194,652,654.39	100.00	9,083,695.15		185,568,959.24

于2024年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
JACK LILLY LLC	1,743,143.87	1,743,143.87	100.00	预估收款风险	1,732,357.46	1,732,357.46
其他	795,549.85	795,549.85	100.00	预估收款风险	793,373.12	793,373.12
合计	2,538,693.72	2,538,693.72			2,525,730.58	2,525,730.58

于2024年6月30日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	72,695,176.11	3,634,758.81	5.00
1年至2年	246,475.80	24,647.58	10.00
2年至3年	1,782,223.52	534,667.06	30.00
3年以上	3,160,832.00	3,160,832.00	100.00
合计	77,884,707.43	7,354,905.45	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
2024年1-6月	9,083,695.15	809,904.03	-	9,893,599.17

2024年1-6月

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收款项（续）

于2024年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账 准备年末余额
Walt USA,LLC	54,948,256.44	28.02	-
上海十字纺织科技有限公司	32,918,166.04	16.78	-
Bombas LLC	24,964,403.86	12.73	1,248,220.19
浙江华尔针织（香港）有限公司	15,175,723.32	7.74	-
Nike Global Trading B.V.Singapore BR	<u>13,172,017.23</u>	<u>6.72</u>	<u>658,600.86</u>
合计	<u>141,178,566.89</u>	<u>71.99</u>	<u>1,906,821.05</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	68,197,678.47	50,789,292.25
1年至2年	-	-
3年以上	<u>10,399,000.00</u>	<u>10,399,000.00</u>
	78,596,678.47	61,188,292.25
减：其他应收款坏账准备	<u>598,058.72</u>	<u>459,519.61</u>
合计	<u>77,998,619.75</u>	<u>60,728,772.64</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
关联方往来	74,216,504.15	59,578,900.00
保证金及押金	56,500.00	674,956.88
员工备用金及借款	545,641.50	430,600.00
代扣代缴社保	168,629.53	142,737.53
出口退税	1,739,138.81	-
其他	<u>1,870,264.48</u>	<u>361,097.84</u>
合计	<u>78,596,678.47</u>	<u>61,188,292.25</u>

2024年1-6月

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2024年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备-应收					
子公司款项	74,216,504.15	94.43	-	-	74,216,504.15
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	<u>4,380,174.32</u>	<u>5.57</u>	<u>598,058.72</u>	<u>13.65</u>	<u>3,782,115.60</u>
合计	<u>78,596,678.47</u>	<u>100.00</u>	<u>598,058.72</u>		<u>77,998,619.75</u>

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备-应收					
子公司款项	59,578,900.00	97.37	-	-	59,578,900.00
单项计提坏账准备	378,000.00	0.62	378,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	<u>1,231,392.25</u>	<u>2.01</u>	<u>81,519.61</u>	<u>6.62</u>	<u>1,149,872.64</u>
合计	<u>61,188,292.25</u>	<u>100.00</u>	<u>459,519.61</u>		<u>60,728,772.64</u>

2024年1-6月

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2024年1-6月	<u>459,519.61</u>	<u>138,539.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>598,058.72</u>

于2024年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
Walt USA, LLC	49,887,600.00	63.47	单位往来	1年以内	-
ALL ABOUT SOCKS CO., LLC	14,253,600.00	18.14	单位往来	1年以内	-
浙江富尔针织有限公司	10,000,000.00	12.72	单位往来	3年以上	-
出口退税	1,739,138.81	2.21	出口退税	1年以内	86,956.94
王氏控股有限公司	<u>1,378,756.87</u>	<u>1.75</u>	单位往来	1年以内	<u>68,937.84</u>
合计	<u>77,259,095.68</u>	<u>98.29</u>			<u>155,894.78</u>

2024年1-6月

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动			年末 余额
		追加投资	其他	计提减 值准备	
上海十字纺织科技有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
浙江华尔针织（香港）有限公司	4,514,385.54	-	36,955.13	-	4,551,340.67
ALL ABOUT SOCKS CO., LLC	114,403,009.83	-	36,955.13	-	114,439,964.96
江苏华尔纺织有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
苏州市华尔英赛信息技术有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
华尔科技（柬埔寨）有限公司	86,415,028.50	-	-	-	86,415,028.50
浙江雷福针织有限公司	96,811,689.27	-	-	-	96,811,689.27
浙江恩典针织有限公司	96,210,189.81	-	385,811.81	-	96,596,001.62
浙江富尔针织有限公司	21,689,211.92	-	-	-	21,689,211.92
合计	434,043,514.87	-	459,722.07	-	434,503,236.94

4. 营业收入和营业成本

	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,859,124.13	142,865,718.15	262,404,056.26	191,614,252.51
其他业务	4,060,878.58	3,245,844.29	2,162,504.35	1,728,802.33
合计	217,920,002.71	146,111,562.44	264,566,560.61	193,343,054.84

5. 投资收益

	2024年1-6月	2023年1-6月
即期外汇交易收益	-	20,773.30

1. 非经常性损益明细表

	金额
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	-50,486.53
计入当期损益的政府补助（与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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	409,641.40
除同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	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,509.40
所得税影响额	<u>-166,813.85</u>
少数股东权益影响额（税后）	<u>-</u>
合计	<u>-126,168.38</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.27%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.29%	0.25	0.25

报告期内，本集团无稀释性潜在普通股。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-50,486.53
计入当期损益的政府补助（与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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	409,641.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,509.40
非经常性损益合计	40,645.47
减：所得税影响数	-166,813.85
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-126,168.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用