



# 牦牛控股

NEEQ: 873642

宁波牦牛控股股份有限公司

Ningbo Yak Holding Co. Ltd.



## 年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张帅君、主管会计工作负责人陈金松及会计机构负责人（会计主管人员）陈金松保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|                    |
|--------------------|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项。 |
|--------------------|

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 18  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 21  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 24  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 25  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 30  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 126 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 公司证券投资部                                     |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                               |
|------------------|---|----------------------------------|
| 牦牛控股、公司、本公司、股份公司 | 指 | 宁波牦牛控股股份有限公司                     |
| 宜阳宾霸             | 指 | 宁波宜阳宾霸纺织品有限公司                    |
| 莱龙宝马             | 指 | 宁波莱龙宝马衬布有限公司                     |
| 宜新织造             | 指 | 苏州宜新织造有限公司                       |
| 莱国毛纺织            | 指 | 宁波莱国毛纺织有限公司                      |
| 牦牛进出口            | 指 | 宁波牦牛服装辅料进出口有限公司                  |
| 智友惠投资            | 指 | 宁波智友惠投资有限公司                      |
| 美宜纺织品            | 指 | 宁波美宜纺织品有限公司                      |
| 牦牛衬料             | 指 | 宁波牦牛服装衬料有限公司                     |
| 均诚投资             | 指 | 宁波均诚投资管理有限公司                     |
| 财智博汇             | 指 | 宁波财智博汇控股有限公司                     |
| 嘉兴沪业             | 指 | 嘉兴沪业一号股权投资合伙企业（有限合伙）             |
| 武汉汉麻             | 指 | 武汉汉麻生物科技有限公司                     |
| 《公司章程》           | 指 | 宁波牦牛控股股份有限公司章程                   |
| 股东大会             | 指 | 宁波牦牛控股股份有限公司股东大会                 |
| 董事会              | 指 | 宁波牦牛控股股份有限公司董事会                  |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 三会议事规则           | 指 | 股东大会、董事会、监事会议事规则                 |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、财务总监、董事会秘书                   |
| 《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》                     |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |
| 全国股转系统           | 指 | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 《管理办法》           | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》                  |
| 甬兴证券             | 指 | 甬兴证券有限公司                         |
| 和义观达             | 指 | 浙江和义观达律师事务所                      |
| 立信会计师            | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
| 报告期              | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                       |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                             |                |                                      |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                             |                |                                      |
| 公司中文全称          | 宁波牦牛控股股份有限公司                                                                |                |                                      |
| 英文名称及缩写         | Ningbo Yak Holding Co. Ltd.                                                 |                |                                      |
|                 | -                                                                           |                |                                      |
| 法定代表人           | 张帅君                                                                         | 成立时间           | 2015 年 12 月 7 日                      |
| 控股股东            | 无控股股东                                                                       | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（王瑶琴、张国君、张国赛、张帅君），一致行动人为（均诚投资） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-纺织业（C17）-化纤织造及印染精加工（C175）-化纤织物染整精加工（C1752）                           |                |                                      |
| 主要产品与服务项目       | 高端服装里布、服装衬布、工业用布及其他服装辅料的研发、生产和销售。                                           |                |                                      |
| 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            | 牦牛控股                                                                        | 证券代码           | 873642                               |
| 挂牌时间            | 2021 年 12 月 28 日                                                            | 分层情况           | 创新层                                  |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 39,005,974                           |
| 主办券商（报告期内）      | 甬兴证券有限公司                                                                    | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                    |
| 主办券商办公地址        | 浙江省宁波市鄞州区海晏北路 565、577 号 8-11 层                                              |                |                                      |
| 联系方式            |                                                                             |                |                                      |
| 董事会秘书姓名         | 张璐                                                                          | 联系地址           | 浙江省宁波市象山县象山经济开发区城东工业园开元路 10 号        |
| 电话              | 0574-59109285                                                               | 电子邮箱           | zhanglu@yakgroup.com                 |
| 传真              | 0574-59109285                                                               |                |                                      |
| 公司办公地址          | 浙江省宁波市象山县象山经济开发区城东工业园开元路 10 号                                               | 邮政编码           | 315700                               |
| 公司网址            | <a href="http://www.yakholding.com">www.yakholding.com</a>                  |                |                                      |
| 指定信息披露平台        | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                        |                |                                      |
| 注册情况            |                                                                             |                |                                      |
| 统一社会信用代码        | 91330212MA28191C20                                                          |                |                                      |
| 注册地址            | 浙江省宁波市象山县象山经济开发区城东工业园开元路 10 号                                               |                |                                      |

|         |              |              |   |
|---------|--------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 39,005,974 元 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |
|---------|--------------|--------------|---|

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

宁波牦牛控股股份有限公司起源于中国第一家黑炭衬生产企业，始创于 1956 年，是我国西服大衣用衬的开创者，“牦牛牌”黑炭衬即发源于此。60 多年来，牦牛牌黑炭衬凭借其过硬的产品质量，从早期被北京“红都”、“华表”等国产名牌服装选用，到今天被雅戈尔、江苏阳光等大批国内外名牌服装认可，经历了品牌创立到发展稳固的漫长历程，展现了在黑炭衬领域过硬的综合技术实力，成为了衬布国家行业标准主要制订者之一。“牦牛牌”黑炭衬是中国纺织工程学会首批推荐的国产衬布名牌，先后被评为“宁波市名牌产品”、“浙江省名牌产品”和“中国名牌商品”，是行业公认的优质名牌产品。

公司目前主要从事高端服装里布、服装衬布、工业用布及其他服装辅料的研发、生产和销售。公司作为控股平台，主营业务主要由下属控股子公司负责。

公司采取“按订单生产”的模式组织生产，制定了完善的生产流程控制程序，建立了一套快速有效的客户订单处理流程。销售部门根据客户订单约定的产品品种、数量和交货日期，在公司内部系统下单；生产部门按需安排生产计划和各道生产工作；采购人员组织、协调采购原材料和辅料；质检人员负责公司从原辅材料入厂、生产过程主要控制工序及成品全过程的质量检测、检验与控制，产品检验合格后予以入库，以确保产品生产质量满足客户要求。

公司深耕服装辅料行业，产品质量过硬，生产技术领先，在行业内享有良好的市场地位和美誉度。与国内外知名服装制造商或贸易商建立了长期、稳定的合作关系。公司在提供优质产品的同时，不断挖掘客户需求，寻求新的市场发展方向，致力于为更广大客户提供满意的产品与服务。通过严格的产品设计开发制度和解决方案，在产品原料、生产工艺、使用方式等方面进行优化与突破，公司确保满足客户和市场的需求，提升核心竞争力。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

未来几年，公司将牢牢把握全球产业链重构为纺织服装业向价值链中高端拓展赢得的时间窗口，坚持绿色、科学发展主线，进一步发挥企业“专精特新”的优势，着力提高智能制造和绿色化制造水平。公司坚持创新驱动，整合创新要素，强化创新服务，持续提升自主创新能力，构建创新激励机制；着力加强企业革新升级，加快企业向智能化、高端化、品牌化发展步伐，构建数字化发展生态体系，从而进一步扩大中高端产品的市场占有率，保持全国同行业头部企业地位，努力建设成为全国最大规模生产销售中高档服装用衬布的龙头企业。

公司将继续秉持以市场为核心，以科技创新为先导，以提高效益为目标的经营理念，以不断强化核心竞争优势为主线，加强新品和技术的研发，稳步实现产品结构调整，提高品牌附加值，继续扩大公司在高端里布和衬布市场的知名度和美誉度。

#### （1） 财务经营情况

报告期内，公司实现营业收入 27,003.77 万元，同比下降 12.60%；归属于挂牌公司股东的净利润为 3,107.66 万元，同比下降 32.43%。归属于挂牌公司股东扣除非经常损益后的净利润为 2,736.46 万元，同比下降 27.50%。2024 年度公司经营业绩与 2022 年基本持平。截至报告期末，公司总资产 47,684.00 万元，净资产 39,011.30 万元。

#### （2） 业务经营情况



近年来公司通过实施产业升级及技术进步，调整了产品结构，形成高附加值及独有技术特点的系列产品，主要供应国内外品牌服装企业及制服用衬。公司利用与法国霞日集团、美国 PCC、意大利宝马等国际衬布行业巨头长期合作的良好关系，将产品应用到欧美高端服装领域。此外，公司根据市场需求，加强工业用布的研发推广，积极为全球合作伙伴创造价值。

2024 年度，公司始终以卓越品质为立身之本，通过深化各部门协同合作，从产品原料，生产工艺，机械设备多方面进行优化，保持产品的高质量和市场竞争力，全流程严格品控体系打造行业标杆级产品。公司秉承“客户至上”的服务理念，构建了覆盖售前咨询、售后支持的全生命周期服务体系，以快速响应机制和专业团队护航客户需求。公司坚持创新驱动，加大工业用布、功能性服装辅料和高端提花、印花等个性化产品的研发力度，依托多个专业研发团队开展技术攻关，本年内已申报 5 项专利技术。公司持续科技赋能生产管理，将智能制造与传统工业有机结合，着力打造“绿色、智能、高效”的生产环境与“可视化”的内部管理控制系统，向构建数字化发展生态体系层层推进。

## （二） 行业情况

2024 年，纺织行业继续全面深入贯彻落实党的二十大会议精神和中央经济工作会议有关决策部署，以高质量发展为目标，继续深化供给侧改革，增强内生动力，有效应对外部风险，扎实推进产业现代化建设，为高质量完成“十四五”国民经济和社会发展规划目标任务，实现“十五五”良好开局筑牢基础。

国内市场方面，随着国家促消费政策逐步显效，我国纺织服装商品内需消费实现温和增长，但受到宏观经济放缓影响，各项内销指标增速均较上年有所放缓。根据工业和信息化部公布的数据，2024 年规模以上纺织企业工业增加值同比增长 4.4%。全国限额以上单位消费品零售总额 192,553 亿元，同比增长 2.7%，其中，限额以上单位服装、鞋帽、针纺织品类商品零售额同比增长 0.3%，增速较上年回落 12.6 个百分点；实物商品网上穿类商品零售额同比增长 1.5%，增速较上年回落 9.3 个百分点。

国际市场方面，全球经济总体疲弱，贸易环境风险高企，纺织行业外贸形势较为严峻。我国纺织行业积极应对挑战，持续深化外贸转型升级，仍具有较强国际竞争力。2024 年全年纺织品服装累计出口 3,011 亿美元，同比增长 2.8%。我国对主要市场纺织服装出口情况整体良好，但表现有所分化，对美国、欧盟、东盟等主要贸易伙伴出口增势良好，对日本、土耳其、俄罗斯等市场出口负增长。

此外，国家接连出台多项包括《纺织行业数字化转型三年行动计划(2022-2024 年)》、《纺织工业提质升级实施方案(2023-2025 年)》等政策，为纺织行业的发展提供了良好的宏观环境和政策支持，有效促进纺织行业运行质量提升、加快迈向全球价值链中高端，巩固我国纺织业在国际贸易中的优势和地位。

2025 年，我国纺织行业发展形势仍然复杂严峻，保持稳中向好恢复态势仍将面临诸多挑战。国际地缘局势和汇率波动增加出口风险，产业转移步伐加快。东南亚、非洲等新兴市场的潜力可能被进一步挖掘。同时，RCEP 的生效可能促进区域内的贸易合作，对中国纺织业出口有利。国内消费增速放缓，低端市场产能过剩，竞争加剧，中小企业转型升级存在较大困难。纺织行业将全面贯彻落实党的二十大精神 and 中央经济工作会议有关决策部署，鼓励技术创新与绿色发展，聚焦高质量发展主线，持续深化转型升级，在保障供给、激活内需、改善就业与收入等方面发挥积极作用，为推动行业经济运行持续向好、完成国民经济发展目标任务做出应有贡献，在新型工业化道路上迈出坚实步伐。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 270,037,658.58 | 308,961,431.65 | -12.60% |
| 毛利率%                                     | 28.95%         | 31.35%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 31,076,617.01  | 45,994,846.96  | -32.43% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 27,364,617.99  | 37,742,595.43  | -27.50% |
| 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）           | 10.67%         | 16.71%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | 9.39%          | 13.71%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.80           | 1.18           | -32.20% |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 476,839,997.60 | 469,669,660.30 | 1.53%   |
| 负债总计                                     | 86,726,992.87  | 91,856,325.52  | -5.58%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 298,230,590.35 | 287,934,543.58 | 3.58%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 7.65           | 7.38           | 3.66%   |
| 资产负债率%（母公司）                              | 0.71%          | 0.62%          | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 18.19%         | 19.56%         | -       |
| 流动比率                                     | 4.87           | 4.46           | -       |
| 利息保障倍数                                   | 59.71          | 71.64          | -       |
| 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                            | 54,837,663.12  | 83,452,521.71  | -34.29% |
| 应收账款周转率                                  | 3.48           | 3.92           | -       |
| 存货周转率                                    | 4.54           | 5.13           | -       |
| 成长情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                  | 1.53%          | 8.43%          | -       |
| 营业收入增长率%                                 | -12.60%        | 11.22%         | -       |
| 净利润增长率%                                  | -30.79%        | 24.56%         | -       |

## 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    | 23,205,325.54  | 4.87%  | 102,296,788.54 | 21.78% | -77.32%  |
| 交易性金融资产 | 171,168,297.95 | 35.90% | 71,765,871.06  | 15.28% | 138.51%  |
| 应收票据    | 423,691.92     | 0.09%  | 630,925.14     | 0.13%  | -32.85%  |
| 应收账款    | 41,984,640.21  | 8.80%  | 51,484,287.97  | 10.96% | -18.45%  |
| 存货      | 65,045,402.29  | 13.64% | 49,143,505.19  | 10.46% | 32.36%   |
| 长期股权投资  | 1,132,136.83   | 0.24%  | 2,112,767.54   | 0.45%  | -46.41%  |
| 固定资产    | 92,753,491.89  | 19.45% | 96,947,439.47  | 20.64% | -4.33%   |
| 在建工程    |                |        | 1,849,302.45   | 0.39%  | -100.00% |
| 无形资产    | 22,607,378.27  | 4.74%  | 22,448,427.09  | 4.78%  | 0.71%    |
| 短期借款    |                |        |                |        |          |
| 应付账款    | 16,057,117.22  | 3.37%  | 13,809,477.38  | 2.94%  | 16.28%   |
| 应付职工薪酬  | 18,991,358.07  | 3.98%  | 17,696,956.43  | 3.77%  | 7.31%    |
| 应交税费    | 25,892,541.36  | 5.43%  | 30,241,756.37  | 6.44%  | -14.38%  |
| 其他应付款   | 991,484.55     | 0.21%  | 1,927,890.48   | 0.41%  | -48.57%  |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：公司 2024 年末较上年期末减少了 77.32%，主要系 2024 年公司用闲置资金购买理财产品增加所致。
- 2、交易性金融资产：公司 2024 年末较上年期末增加了 138.51%，主要系 2024 年公司用闲置资金购买理财产品增加所致。
- 3、应收票据：公司 2024 年末较上年期末减少了 32.85%，主要系 2024 年期末公司较上年同期收到的商业承兑汇票减少所致。
- 4、存货：公司 2024 年末较上年期末增加了 32.36%，主要系 2024 年期末公司采购原材料较上年同期增加所致。
- 5、长期股权投资：公司 2024 年末较上年期末减少了 46.41%，主要系 2024 年联营企业牦牛衬料减资及分红所致。
- 6、在建工程：公司 2024 年末较上年期末减少了 100.00%，主要系 2024 年期末在建工程完工转固所致。
- 7、其他应付款：公司 2024 年末较上年期末减少了 48.57%，主要系 2024 年期末公司应付未付款项减少所致。

## (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<br>金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入 | 270,037,658.58 | -             | 308,961,431.65 | -             | -12.60%            |
| 营业成本 | 191,870,796.45 | 71.05%        | 212,095,352.40 | 68.65%        | -9.54%             |
| 毛利率% | 28.95%         | -             | 31.35%         | -             | -                  |
| 销售费用 | 4,103,330.70   | 1.52%         | 4,314,033.51   | 1.40%         | -4.88%             |

|          |               |        |               |        |          |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 管理费用     | 16,109,646.44 | 5.97%  | 17,321,898.41 | 5.61%  | -7.00%   |
| 研发费用     | 4,983,439.31  | 1.85%  | 5,323,920.97  | 1.72%  | -6.40%   |
| 财务费用     | 1,067,103.20  | 0.40%  | -198,332.88   | -0.06% | 638.04%  |
| 信用减值损失   | 558,701.33    | 0.21%  | 122,137.38    | 0.04%  | 357.44%  |
| 资产减值损失   | -869,440.01   | -0.32% | -718,439.05   | -0.23% | 21.02%   |
| 其他收益     | 3,816,250.51  | 1.41%  | 12,015,659.70 | 3.89%  | -68.24%  |
| 投资收益     | 2,585,503.45  | 0.96%  | 1,532,159.68  | 0.50%  | 68.75%   |
| 公允价值变动收益 | -             | -      | 0.00          | 0.00%  | -        |
| 资产处置收益   | -8,522.53     | 0.00%  | 4,399.26      | 0.00%  | -293.73% |
| 营业利润     | 55,419,938.64 | 20.52% | 80,223,331.95 | 25.97% | -30.92%  |
| 营业外收入    | 100,190.12    | 0.04%  | 18,167.59     | 0.01%  | 451.48%  |
| 营业外支出    | 7,401.92      | 0.00%  | 123,128.54    | 0.04%  | -93.99%  |
| 净利润      | 42,506,101.27 | 15.74% | 61,413,930.09 | 19.88% | -30.79%  |

#### 项目重大变动原因

|                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------|
| 1、财务费用：公司 2024 年度较上年同期增加了 638.04%，主要系 2024 年公司利息收入同比减少及汇兑损失同比增加所致。     |
| 2、信用减值损失：公司 2024 年度较上年同期增加了 357.44%，主要系 2024 年按照公司信用减值损失方法计提的坏账准备增加所致。 |
| 3、其他收益：公司 2024 年度较上年同期减少了 68.24%，主要系 2024 年度公司收到的政府补助比去年同期减少所致。        |
| 4、投资收益：公司 2024 年度较上年同期增加了 68.75%，主要系 2024 年度公司利用闲置资金购买理财产品收益比去年同期增加所致。 |
| 5、资产处置收益：公司 2024 年度较上年同期减少了 293.73%，主要系 2024 年度公司处置固定资产收益比去年同期减少所致。    |
| 6、营业外收入：公司 2024 年度较上年同期增加了 451.48%，主要系 2024 年度处置长期挂账预收及应付款项所致。         |
| 7、营业外支出：公司 2024 年度较上年同期减少了 93.99%，主要系 2024 年度固定资产报废损失比去年同期减少所致。        |

## 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 | 268,720,824.25 | 308,905,584.48 | -13.01%   |
| 其他业务收入 | 1,316,834.33   | 55,847.17      | 2,257.92% |
| 主营业务成本 | 190,573,316.69 | 212,043,620.56 | -10.13%   |
| 其他业务成本 | 1,297,479.76   | 51,731.84      | 2,408.09% |

#### 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 | 营业成本 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|------|-------|------|-------|
|-------|------|------|------|-------|------|-------|

|             |                |                |        | 上年同期<br>增减% | 比上年同<br>期<br>增减% | 年同期增减<br>百分比 |
|-------------|----------------|----------------|--------|-------------|------------------|--------------|
| 里布          | 222,296,069.69 | 155,285,354.73 | 30.14% | -12.47%     | -8.25%           | -3.21%       |
| 衬布          | 36,405,680.37  | 29,110,392.86  | 20.04% | -20.14%     | -19.99%          | -0.15%       |
| 工业用布        | 5,926,015.12   | 2,899,916.52   | 51.06% | 58.83%      | 54.20%           | 1.47%        |
| 配套辅料及<br>其他 | 4,093,059.07   | 3,277,652.58   | 19.92% | -27.09%     | -27.52%          | 0.48%        |
| 其他业务收入      | 1,316,834.33   | 1,297,479.76   | 1.47%  | 2,257.92%   | 2,408.09%        | -5.90%       |

按地区分类分析

√ 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<br>上年同期<br>增减% | 营业成本<br>比上年同<br>期<br>增减% | 毛利率比上<br>年同期增减<br>百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 内销    | 213,088,980.21 | 147,238,807.58 | 30.90% | -10.30%              | -7.72%                   | -1.93%                |
| 外销    | 56,948,678.37  | 44,631,988.87  | 21.63% | -20.23%              | -15.05%                  | -4.78%                |

收入构成变动的原因

|                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、其他业务收入及其他业务成本：公司 2024 年度其他业务收入及其他业务成本较上年同期分别增加了 2,257.92%及 2,408.09%，主要系 2024 年海运费列报方式变更所致； |
| 2、工业用布营业收入及营业成本：公司 2024 年度工业用布营业收入及营业成本较上年同期分别增长了 58.83%及 54.20%，主要系 2024 年工业用布订单增加所致；        |

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                              | 销售金额          | 年度销售占<br>比% | 是否存在关联关<br>系 |
|----|---------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| 1  | 宁波堇海纺织品有限公司                     | 24,920,080.38 | 9.23%       | 否            |
| 2  | CERVOTESSILE SPA                | 23,912,577.07 | 8.86%       | 否            |
| 3  | 宁波海曙润德纺织品有限公司                   | 19,319,019.64 | 7.15%       | 否            |
| 4  | 雅戈尔时尚股份有限公司                     | 14,408,663.14 | 5.34%       | 否            |
| 5  | 苏州新星织造产品研发销售有限公司<br>/苏州新星织造有限公司 | 13,182,999.14 | 4.88%       | 是            |
| 合计 |                                 | 95,743,339.37 | 35.46%      | -            |

注：宁波海曙润德纺织品有限公司、雅戈尔时尚股份有限公司销售金额均以与客户属于同一控制下的企业合并口径统计。

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占 | 是否存在关联关 |
|----|-----|------|-------|---------|
|----|-----|------|-------|---------|

|    |                           |                | 比%     | 系 |
|----|---------------------------|----------------|--------|---|
| 1  | 旭化成贸易株式会社/旭化成国际贸易(上海)有限公司 | 97,424,808.79  | 64.87% | 是 |
| 2  | 新乡化纤股份有限公司                | 24,705,614.67  | 16.45% | 否 |
| 3  | 亚东工业(苏州)有限公司              | 3,515,595.42   | 2.34%  | 否 |
| 4  | 德司达(上海)管理有限公司             | 2,438,424.78   | 1.62%  | 否 |
| 5  | 宁波市海曙博凯纺织品有限公司            | 2,247,117.35   | 1.50%  | 否 |
| 合计 |                           | 130,331,561.02 | 86.78% | - |

### (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 | 54,837,663.12   | 83,452,521.71  | -34.29%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -103,843,672.67 | -15,211,744.97 | -582.66% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -34,454,787.00  | -31,617,137.02 | -8.98%   |

#### 现金流量分析

|                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2024 年度较上年同期减少了 34.29%，主要系 2024 年公司购买商品、接受劳务支付的现金同比增加所致。 |
| 2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2024 年度较上年同期减少了 582.66%，主要系 2024 年公司投资所支付的现金同比增加所致。      |

### 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          |
|------|-------|--------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 莱龙宝马 | 控股子公司 | 高档织物面料的织染、后整理及涂层的制 | 17,523,800.00 | 121,066,383.65 | 78,380,781.83 | 121,467,599.71 | 8,599,250.02 |

|      |       |                 |               |                |                |                |               |
|------|-------|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      |       | 造、加工            |               |                |                |                |               |
| 宜阳宾霸 | 控股子公司 | 高档织物质料的织染及后整理加工 | 8,000,000 美元  | 223,353,310.43 | 187,805,857.01 | 161,118,995.33 | 25,775,130.95 |
| 宜新织造 | 控股子公司 | 高档织物质料的生产       | 77,000,000.00 | 152,953,058.78 | 115,093,352.12 | 90,397,310.43  | 14,166,828.09 |

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性       | 持有目的            |
|------|-------------------|-----------------|
| 牦牛衬料 | 公司向牦牛衬料采购材料以及委托加工 | 采购配套辅料需要        |
| 嘉兴沪业 | 无业务关联             | 投资上海威思莱文化科技有限公司 |

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

#### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额          | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|----------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 171,168,297.95 | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    |                |         | -                              |

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额        | 4,983,439.31 | 5,323,920.97 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 1.85%        | 1.72%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0%           | 0%           |

(二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 0      | 0      |
| 硕士            | 0      | 0      |
| 本科以下          | 33     | 32     |
| 研发人员合计        | 33     | 32     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 12.50% | 12.55% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 5    | 5    |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0    | 0    |

(四) 研发项目情况

报告期内，公司共有研发项目 7 项，截止报告期末，已结项目 7 个；公司研发支出的构成主要为研发人员的工资及福利、社会保险、住房公积金、研发材料耗用等，总的研发投入 4,983,439.31 元，占营业收入的 1.85%，研发投入比 2023 年同比减少 6.40%。报告期内，公司以满足市场和公司的经营目标为导向，在新产品开发、工艺改进、新技术研究、客户功能性需求等方面，不断探索创新，获得授权专利 5 项,从而进一步增强了公司核心竞争力。本报告期公司进行的研发项目主要为：“珍珠光双色散逸里布”，“可水洗多功能里布”，“速干亚光里布”，“甲壳素抗菌里布”、“波纹感里布”、“远红外保暖里布”及“防透视轻薄型里布”的研究及开发等。

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                       | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 收入确认                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）”与财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（三十二）”。<br>牦牛控股 2024 年度确认的收入为人民币 2.70 亿元，为合并利润的重要组成部分，是牦牛控股的关键绩效指标之一，涉及各种贸易条款，且收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险，我们将牦牛控股收入确认识别为关键审计事项。 | 与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：<br>1、 选取样本检查相关销售合同，识别风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价牦牛控股的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；<br>2、 对收入和成本执行分析程序，包括：本期收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等，判断是否出现异常波动的情况；<br>3、 对本期记录的收入交易选取样本，对大额销售收入实施细节测试，复核销售订单、销售协议或合同、销售发货单、客户签收单、出口报关单、海运提单或运单等单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策等；<br>4、 结合应收账款函证，一并执行收入的函证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性；<br>5、 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，检查合同、发票、出库单、报关单、海运单及外汇收款结算资料等支持性文件，评估销售收入是否在恰当的期间确认。 |

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

|                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 积极履行社会责任在公司发展中占据重要地位。                                                                |
| 1、公司依托研发团队和技术实力，加大新产品的研究开发和市场拓展力度，积极响应国家创新号召，助推行业转型升级。                               |
| 2、公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，持续改善员工工作环境，提高员工福利待遇，支持地区经济发展。                          |
| 3、公司响应国家节能减排、可持续发展的号召，生产过程中随时监测能源及原料耗用，不断降低单位能耗，积极履行社会责任，为绿水青山做出一份贡献的同时，实现企业可持续发展目标。 |

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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、 供应商集中风险   | 2024 年度，公司向前五名供应商采购金额占当期采购总额的比例较高，供应商集中度较高。其中，日本旭化成是铜氨丝纤维全球范围内唯一供应商，除铜氨丝纤维外，公司其余主要供应商提供的原材料大部分属于纺织通用类原材料，市场供应较为充足。如果未来公司主要供应商出现经营困难，发生无法与公司持续合作或无法及时、足额、保质地供应原材料的情况，则将对公司生产经营产生不利影响。                                                                          |
| 2、 产业政策变化的风险 | 纺织行业作为国民经济基础产业，长期以来受到国家产业政策的支持和鼓励。公司现有产品及发展方向均符合国家产业政策的要求。但纺织服装行业涉及的产业链长，国家有关农业和农产品、纺织品进出口、纺织产业结构调整、绿色环保、就业扶持等方面的产业政策变化都会不同程度影响纺织服装行业。如果国家相关产业政策在未来进行重大调整，或对纺织设施条件、技术要求等标准和政策做出更加严格的规定，或做出不利于公司的产业规划或其他政策规定，将会给公司的业务发展带来一定的影响。                                |
| 3、 市场需求变动风险  | 公司核心产品宾霸里布、黑炭衬主要用于高档西服、礼服等品牌服装，具有较高附加值。公司下游终端产品客户主要为服装企业，服装等行业的发展直接影响到服装辅料行业的需求。当经济发展水平较高，人均收入处于较高水平时，行业迎来良好的发展机遇，将保持较快速度发展；当经济发展水平较低，人均收入处于较低水平时，行业发展也会受到影响，发展速度放缓。如果未来全球经济发生较大波动，宏观经济增长放缓，在经济发展面临下行压力，居民消费增速下滑等情况下，消费升级和产品升级或不及市场预期，使公司高端服装辅料产品面临偏离市场需求的风险。 |
| 4、 公司治理风险    | 近年来，公司整合优势资源，建立了从研发到生产销售的完整产业链。经营规模的扩大带来公司研发、管理、生产和销售人员的同步增加。未来随着公司生产经营规模进一步扩大，如果公司未能在管理水平、整体协作、风险控制等方面及时跟进并适应未来业务发展，将增加公司的管理难度，削弱市场竞争力。                                                                                                                      |
| 5、 环保风险      | 公司环保设施工程通过验收，环保工程完备，各项环境指标环保达标，且绝大部分指标为目前国家相关环保标准值的 50%以下。鉴于环保工程设计及运行良好，企业获批排污指标尚有剩余，为企业后续发展留足空间。但纺织业毕竟属于重污染行业，                                                                                                                                               |

|                 |                                                                                                                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>公司存在因难以预见的因素，导致发生环境污染事故而受到环保行政处罚的风险。另外，虽然公司严格遵守国家环保方面的法律法规，符合目前国家相关环保要求，但未来国家对相关环保要求和排放标准的提高，可能增加公司环境治理的成本，从而增加公司的经营成本。</p>                                 |
| 6、市场环境的风险       | <p>我国经济平稳发展，国内市场信心提振、向好发展，内销市场持续回暖，出口情况较好。若市场环境低迷，将影响公司产品销售，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p>                                                                               |
| 7、存货规模较大及流动性风险  | <p>报告期内，公司存货的规模较大。2024 年末，公司存货账面价值为 6,504.54 万元，占公司流动资产比例为 19.67%。随着公司业务规模逐步扩大，存货占用公司营运资金可能会进一步增加，从而对公司生产经营的扩大造成资金压力。</p>                                      |
| 8、人民币汇率波动风险     | <p>由于收款周期的存在，人民币的汇率变动会影响汇兑损益，从而影响公司利润。报告期内公司发生的汇兑损益为 86.58 万元，对公司净利润有一定影响。如果收款周期内，人民币兑美元或其他外币处于汇率持续上升期间，即人民币处于升值周期时，将导致汇兑损失增加，从而影响公司的业绩。</p>                   |
| 9、应收账款余额较大及坏账风险 | <p>报告期末，公司应收账款的合计余额为 4,198.46 万元。公司应收账款余额较大，并且随着公司业务规模进一步扩大，以及重大业务合同的增加，应收账款可能进一步增加。虽然公司通过多年经营，积累了一批与公司合作关系稳固、信用良好、财务状况良好的长期客户，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来坏账损失的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>                                                                                                                                           |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额           | 发生金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 100,000,000.00 | 98,319,870.64 |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 20,000,000.00  | 13,757,319.29 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |               |
| 其他                     |                |               |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额           | 交易金额          |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 收购、出售资产或股权            |             |             |
| 与关联方共同对外投资            |             |             |
| 提供财务资助                |             |             |
| 提供担保                  |             |             |
| 委托理财                  |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

|   |
|---|
| - |
|---|

#### 违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型                                     | 承诺具体内容          | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|------------------------------------------|-----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2021年3月31日 | -      | 挂牌   | 关于不存在违规对外担保、资金占用或其他权益被主要股东或实际控制人损害情形的承诺函 | 详见“承诺事项详细情况”第一条 | 正在履行中  |
| 公司         | 2021年3月31日 | -      | 挂牌   | 关于不存在违规对外担保、资金占用或其他权益被主要股东或实际控制人损害情形的承诺函 | 详见“承诺事项详细情况”第一条 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2021年3月31日 | -      | 挂牌   | 关于不存在违规对外担保、资金占用或其他权益被主要股东或实际控制人损害情形的承诺函 | 详见“承诺事项详细情况”第一条 | 正在履行中  |

|            |            |             |    |                       |                 |       |
|------------|------------|-------------|----|-----------------------|-----------------|-------|
|            |            |             |    | 益被主要股东或实际控制人损害情形的承诺函  |                 |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年3月31日 | -           | 挂牌 | 减少并规范关联交易承诺函          | 详见“承诺事项详细情况”第二条 | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2021年3月31日 | -           | 挂牌 | 减少并规范关联交易承诺函          | 详见“承诺事项详细情况”第二条 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2021年3月31日 | -           | 挂牌 | 减少并规范关联交易承诺函          | 详见“承诺事项详细情况”第二条 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年3月31日 | -           | 挂牌 | 关于避免同业竞争的承诺函          | 详见“承诺事项详细情况”第三条 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2021年3月31日 | -           | 挂牌 | 关于避免同业竞争的承诺函          | 详见“承诺事项详细情况”第三条 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年3月31日 | -           | 挂牌 | 关于承担社保及公积金补缴等相关损失的承诺函 | 详见“承诺事项详细情况”第四条 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年3月31日 | 2024年12月27日 | 挂牌 | 关于维持公司重要控股子公司控制权的承诺函  | 详见“承诺事项详细情况”第五条 | 已履行完毕 |

1. 公司、股份公司其他股东及实际控制人签署了《关于不存在违规对外担保、资金占用或其他权益被主要股东或实际控制人损害情形的承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，所有承诺人均完全履行了上述承诺。
2. 为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司实际控制人、其他股东、董事、监事及高级管理人员均已向公司出具了《减少并规范关联交易承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，所有承诺人均完全履行了上述承诺。
3. 为避免出现同业竞争情形，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，所有承诺人均完全履行了上述承诺。
4. 公司实际控制人签署了《关于承担社保及公积金补缴等相关损失的承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，所有承诺人均完全履行了上述承诺。
5. 公司实际控制人签署了《关于维持公司重要控股子公司控制权的承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，所有承诺人均完全履行了上述承诺。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 14,090,795 | 36.12% | 0    | 14,090,795 | 36.12% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 2,254,525  | 5.78%  | 0    | 2,254,525  | 5.78%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 24,915,179 | 63.88% | 0    | 24,915,179 | 63.88% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,783,664 | 55.85% | 0    | 21,783,664 | 55.85% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,381,515  | 6.11%  | 0    | 2,381,515  | 6.11%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 39,005,974 | -      | 0    | 39,005,974 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 69         |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 王瑶琴  | 9,783,664 | 0    | 9,783,664 | 25.08%  | 9,783,664   | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 均诚投资 | 5,000,000 | 0    | 5,000,000 | 12.82%  | 5,000,000   | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 张国赛  | 4,000,000 | 0    | 4,000,000 | 10.25%  | 4,000,000   | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 穆泓   | 3,000,000 | 0    | 3,000,000 | 7.69%   | 0           | 3,000,000   | 0           | 0             |
| 5  | 张国君  | 3,000,000 | 0    | 3,000,000 | 7.69%   | 3,000,000   | 0           | 0           | 0             |
| 6  | 张令华  | 1,500,000 | 0    | 1,500,000 | 3.85%   | 0           | 1,500,000   | 0           | 0             |
| 7  | 郑启   | 1,343,459 | 0    | 1,343,459 | 3.44%   | 1,343,459   | 0           | 0           | 0             |
| 8  | 王宗臻  | 1,000,000 | 0    | 1,000,000 | 2.56%   | 750,000     | 250,000     | 0           | 0             |



|    |     |            |   |            |        |            |           |   |   |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| 9  | 金宗铨 | 1,000,000  | 0 | 1,000,000  | 2.56%  | 0          | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 10 | 陈菊芳 | 1,000,000  | 0 | 1,000,000  | 2.56%  | 0          | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 合计 |     | 30,627,123 | 0 | 30,627,123 | 78.52% | 23,877,123 | 6,750,000 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

王瑶琴为张国赛、张国君的母亲，张国赛和张国君为兄弟关系，张国君为均诚投资执行董事、法定代表人、实际控制人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

☐ 是 ☒ 否

##### （一）控股股东情况

公司的任何单一股东所持表决权均不超过 30%，均无法控制股东大会，公司不存在控股股东。

##### （二）实际控制人情况

张帅君先生：1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 4 月至 2004 年 12 月，历任宁波宜科科技实业股份有限公司营销员、营销部经理；2005 年 12 月至今，任莱龙宝马董事长、总经理；2016 年 4 月至今，任宜阳宾霸董事、总经理；2016 年 1 月至今任公司董事长、总经理。

张国君先生：1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1998 年 4 月至 2015 年 12 月，历任宁波宜科科技实业股份有限公司总经理、董事长；2015 年 12 月至今，任宁波汉麻生物科技有限公司董事长、总经理；2016 年 6 月至 2022 年 1 月，任雅戈尔纺织控股有限公司董事；2016 年 1 月 2022 年 3 月，任公司董事。

张国赛先生：1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 1 月至 2000 年 12 月，任鄞县水利工程公司工程科科长；2001 年 1 月至 2007 年 12 月，任宁波市国盛建设工程有限公司总工程师；2008 年 1 月至 2009 年 4 月，任宁波海曙旭日贸易有限公司经理；2009 年 5 月至 2023 年 6 月，任美宜纺织品董事、总经理。

王瑶琴女士：1942 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。1968 年至 1990 年，任鄞县横溪区机电站普通职员。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一）报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期         | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2024 年 4 月 19 日 | 5.00          | 0         | 0         |
| 合计              | 5.00          | 0         | 0         |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

|                                                          |
|----------------------------------------------------------|
| 公司委托中国结算北京分公司代派现金红利于 2024 年 5 月 16 日通过股东委托证券公司直接划入其资金账户。 |
|----------------------------------------------------------|

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 10.00         | 0         | 0         |

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                  | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|-------------|-----------------|------------------|-----------|------|-----------|------------|
|     |          |    |             | 起始日期            | 终止日期             |           |      |           |            |
| 张帅君 | 董事长、总经理  | 男  | 1965 年 9 月  | 2023 年 11 月 1 日 | 2026 年 10 月 31 日 | 275,000   | 0    | 275,000   | 0.71%      |
| 张璐  | 董事、董事会秘书 | 女  | 1991 年 1 月  | 2023 年 11 月 1 日 | 2026 年 10 月 31 日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 陈金松 | 董事、财务总监  | 男  | 1982 年 12 月 | 2023 年 11 月 1 日 | 2026 年 10 月 31 日 | 122,967   | 0    | 122,967   | 0.32%      |
| 周爱琴 | 董事       | 女  | 1979 年 10 月 | 2023 年 11 月 1 日 | 2026 年 10 月 31 日 | 122,284   | 0    | 122,284   | 0.31%      |
| 沈家乐 | 董事       | 男  | 1982 年 10 月 | 2023 年 11 月 1 日 | 2026 年 10 月 31 日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 钮月蓉 | 独立董事     | 女  | 1979 年 8 月  | 2023 年 11 月 1 日 | 2026 年 10 月 31 日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 孔德民 | 独立董事     | 男  | 1972 年 4 月  | 2023 年 11 月 1 日 | 2026 年 10 月 31 日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 郑启  | 监事会主席    | 女  | 1976 年 4 月  | 2023 年 11 月 1 日 | 2026 年 10 月 31 日 | 1,343,459 | 0    | 1,343,459 | 3.44%      |
| 俞军  | 监事       | 男  | 1977 年 10 月 | 2023 年 11 月 1 日 | 2026 年 10 月 31 日 | 131,589   | 0    | 131,589   | 0.34%      |

|     |    |   |            |                 |                  |         |   |         |       |
|-----|----|---|------------|-----------------|------------------|---------|---|---------|-------|
| 陈红斌 | 监事 | 男 | 1973 年 7 月 | 2023 年 11 月 1 日 | 2026 年 10 月 31 日 | 386,216 | 0 | 386,216 | 0.99% |
|-----|----|---|------------|-----------------|------------------|---------|---|---------|-------|

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王瑶琴为张帅君、张国赛、张国君的母亲，张国赛、张国君和张帅君为兄弟关系，张国赛为张璐的父亲。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）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 |
|---------|------|------|------|------|
| 财务人员    | 9    | 0    | 0    | 9    |
| 销售人员    | 13   | 0    | 0    | 13   |
| 采购人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 技术人员    | 33   | 3    | 4    | 32   |
| 生产人员    | 169  | 19   | 25   | 163  |
| 行政管理人员  | 36   | 2    | 4    | 34   |
| 员工总计    | 264  | 24   | 33   | 255  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 3    |
| 本科      | 13   | 14   |
| 专科      | 35   | 38   |
| 专科以下    | 213  | 200  |
| 员工总计    | 264  | 255  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司员工薪酬政策遵循动态管理原则。薪酬水平参照市场同类同行业公司水平、员工绩效、工作时长等情况定期核定。同时，设立相关奖金，鼓励员工提高生产技术，保证生产质量。

2、公司培训计划包括新员工入职培训、安全生产培训、技术管理培训等，依据各部门情况设定培训内

容与时间。开展培训活动旨在帮助员工提升职业技能，增强安全意识，规范操作流程。培训计划为公司提供了学习与创新的内生动力，提升了公司综合竞争力。

3、报告期内，公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务             | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|----------------|----------|--------|----------|
| 俞军  | 无变动  | 监事、莱龙宝马技术研发部经理 | 131,589  | 0      | 131,589  |
| 周爱琴 | 无变动  | 宜阳宾霸副总经理，研发部经理 | 122,284  | 0      | 122,284  |
| 孙红梅 | 无变动  | 宜新织造主管生产和技术副总  | 0        | 0      | 0        |

### 核心员工的变动情况

核心员工无变动。

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利，在对公司的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自成立起，严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构，逐步完善科学规范的法人治理制度。公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在依赖关联方并影响公司持续经营能力的情形。具体情况如下：

### 1、业务独立

公司主营业务为高端服装里布、服装衬布、工业用布及其他服装辅料的研究、生产和销售。公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、独立签署各项与其业务经营相关的合同，独立开展各项经营活动，业务独立于其股东及其控制的其他企业。公司的业务和经营对股东及其控制的其他企业不存在影响其独立自主性的依赖或控制。公司业务与股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

### 2、资产独立

公司的主要财产，包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等均归公司所有。公司所有资产权属清晰、完整。目前公司业务和生产经营必备的办公和生产设备完全由公司独立享有，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保情况。

### 3、人员独立

公司严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生公司董事、监事及高级管理人员。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司的总经理、财务负责人等高级管理人员、信息披露负责人，没有在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职、领薪。公司有完整独立的劳动人事管理制度，公司人员独立于股东控制的其他企业及其它关联方。

### 4、财务独立

公司建立了独立的财务会计核算体系、财务管理制度，设有独立的财务部门，配备了相应的财务会计人员，设置了独立的会计账簿，能够独立作出财务决策。公司财务人员及财务负责人未在股东控制的其他企业兼职。公司不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账号的情形，公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与股东及其控制的其他企业混合纳税的情形。

### 5、机构独立

公司具有健全的三会运行机制，设置了独立、完整的组织管理及生产经营机构，下设包括综合管理部、财务部、证券投资部、技术研发部、内审部等职能部门或岗位。根据公司的股东大会会议记录、董事会会议记录、监事会会议记录和其他有关经营管理文件，公司的股东大会、董事会、监事会及其他内部经营管理机构和人员能够依法履行职责，独立行使经营管理职权，各机构依据公司管理制度独立行使各自的职权，运行均独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业。



#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司严格执行现行内部控制制度并将根据实际情况与未来发展需要，逐步完善内部管理系统。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，规范操作。公司财务管理体系不存在重大缺陷。

##### 3、关于风险控制体系

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

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                  |     |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                                                            |     |
| 审计报告中的特别段落       | <div><input checked="" type="checkbox"/>无<div><input type="checkbox"/>强调事项段</div></div> <div><input type="checkbox"/>其 他 事 项 段</div> <div><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</div> <div><input type="checkbox"/>其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明</div> |     |
| 审计报告编号           | 信会师报字[2025]第 ZA11881 号                                                                                                                                                                                                                           |     |
| 审计机构名称           | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计机构地址           | 上海市黄浦区南京东路 61 号                                                                                                                                                                                                                                  |     |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 25 日                                                                                                                                                                                                                                  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 黄波                                                                                                                                                                                                                                               | 孟姝丹 |
|                  | 2 年                                                                                                                                                                                                                                              | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                                                                |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 6 年                                                                                                                                                                                                                                              |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 30                                                                                                                                                                                                                                               |     |

宁波牦牛控股股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了宁波牦牛控股股份有限公司（以下简称牦牛控股）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了牦牛控股 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于牦牛控股，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                       | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 收入确认                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）”与财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（三十三）”。<br>牦牛控股 2024 年度确认的收入为人民币 2.70 亿元，为合并利润的重要组成部分，是牦牛控股的关键绩效指标之一，涉及各种贸易条款，且收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险，我们将牦牛控股收入确认识别为关键审计事项。 | 与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：<br><br>1、 选取样本检查相关销售合同，识别风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价牦牛控股的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；<br><br>2、 对收入和成本执行分析程序，包括：本期收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等，判断是否出现异常波动的情况；<br><br>3、 对本期记录的收入交易选取样本，对大额销售收入实施细节测试，复核销售订单、销售协议或合同、销售发货单、客户签收单、出口报关单、海运提单或运单等单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策等；<br><br>4、 结合应收账款函证，一并执行收入的函证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性；<br><br>5、 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，检查合同、发票、出库单、报关单、海运单及外汇收款结算资料等支持性文件，评估销售收入是否在恰当的期间确认。 |

四、其他信息

牦牛控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括牦牛控股 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估牦牛控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督牦牛控股的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对牦牛控股持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提

请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致牦牛控股不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2024 年 12 月 31 日      | 2023 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | (一)  | 23,205,325.54         | 102,296,788.54        |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       | (二)  | 171,168,297.95        | 71,765,871.06         |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | (三)  | 423,691.92            | 630,925.14            |
| 应收账款          | (四)  | 41,984,640.21         | 51,484,287.97         |
| 应收款项融资        | (五)  | 23,012,224.94         | 32,527,634.35         |
| 预付款项          | (六)  | 1,786,531.03          | 725,623.30            |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | (七)  | 560,708.32            | 575,524.99            |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | (八)  | 65,045,402.29         | 49,143,505.19         |
| 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        | (九)  | 3,481,299.51          | 343,114.97            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>330,668,121.71</b> | <b>309,493,275.51</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        | (十)  | 1,132,136.83          | 2,112,767.54          |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     | (十一) |                       |                       |
| 投资性房地产        |      |                       |                       |
| 固定资产          | (十二) | 92,753,491.89         | 96,947,439.47         |
| 在建工程          | (十三) |                       | 1,849,302.45          |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |
| 油气资产          |      |                       |                       |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产          | (十四)  | 18,373,915.55         | 24,033,612.37         |
| 无形资产           | (十五)  | 22,607,378.27         | 22,448,427.09         |
| 其中：数据资源        |       |                       |                       |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 其中：数据资源        |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | (十六)  | 7,732,787.49          | 8,420,937.84          |
| 递延所得税资产        | (十七)  | 3,572,165.86          | 3,133,398.03          |
| 其他非流动资产        | (十八)  |                       | 1,230,500.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>146,171,875.89</b> | <b>160,176,384.79</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>476,839,997.60</b> | <b>469,669,660.30</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       |                       |                       |
| 向中央银行借款        |       |                       |                       |
| 拆入资金           |       |                       |                       |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           |       |                       |                       |
| 应付账款           | (二十)  | 16,057,117.22         | 13,809,477.38         |
| 预收款项           |       |                       |                       |
| 合同负债           | (二十一) | 949,511.51            | 882,293.93            |
| 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         | (二十二) | 18,991,358.07         | 17,696,956.43         |
| 应交税费           | (二十三) | 25,892,541.36         | 30,241,756.37         |
| 其他应付款          | (二十四) | 991,484.55            | 1,927,890.48          |
| 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    | (二十五) | 4,900,876.60          | 4,676,396.90          |
| 其他流动负债         | (二十六) | 123,436.49            | 114,697.87            |
| <b>流动负债合计</b>  |       | <b>67,906,325.80</b>  | <b>69,349,469.36</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                       |                       |
| 保险合同准备金        |       |                       |                       |
| 长期借款           |       |                       |                       |
| 应付债券           |       |                       |                       |
| 其中：优先股         |       |                       |                       |
| 永续债            |       |                       |                       |
| 租赁负债           | (二十七) | 15,048,643.85         | 20,824,520.43         |



|                          |       |                |                |
|--------------------------|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款                    |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |       |                |                |
| 预计负债                     |       |                |                |
| 递延收益                     | (二十八) | 2,485,553.59   | 105,980.00     |
| 递延所得税负债                  | (十七)  | 1,286,469.63   | 1,576,355.73   |
| 其他非流动负债                  |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |       | 18,820,667.07  | 22,506,856.16  |
| <b>负债合计</b>              |       | 86,726,992.87  | 91,856,325.52  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |       |                |                |
| 股本                       | (二十九) | 39,005,974.00  | 39,005,974.00  |
| 其他权益工具                   |       |                |                |
| 其中：优先股                   |       |                |                |
| 永续债                      |       |                |                |
| 资本公积                     | (三十)  | 64,309,300.44  | 64,309,300.44  |
| 减：库存股                    |       |                |                |
| 其他综合收益                   |       |                |                |
| 专项储备                     |       |                |                |
| 盈余公积                     | (三十一) | 11,473,597.66  | 9,221,230.39   |
| 一般风险准备                   |       |                |                |
| 未分配利润                    | (三十二) | 183,441,718.25 | 175,398,038.75 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |       | 298,230,590.35 | 287,934,543.58 |
| 少数股东权益                   |       | 91,882,414.38  | 89,878,791.20  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | 390,113,004.73 | 377,813,334.78 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | 476,839,997.60 | 469,669,660.30 |

法定代表人：张帅君

主管会计工作负责人：陈金松

会计机构负责人：陈金松

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 1,187,859.88     | 5,357,714.56     |
| 交易性金融资产      |    | 8,002,965.54     |                  |
| 衍生金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据         |    |                  |                  |
| 应收账款         |    |                  |                  |
| 应收款项融资       |    |                  |                  |

|                |     |                       |                       |
|----------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           |     | 137,467.67            | 184,039.67            |
| 其他应收款          | (一) | 319,953.41            | 411,687.91            |
| 其中：应收利息        |     |                       |                       |
| 应收股利           |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |     |                       |                       |
| 存货             |     |                       |                       |
| 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         |     | 58,046.96             |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>9,706,293.46</b>   | <b>5,953,442.14</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 债权投资           |     |                       |                       |
| 其他债权投资         |     |                       |                       |
| 长期应收款          |     |                       |                       |
| 长期股权投资         | (二) | 147,531,589.73        | 148,512,220.44        |
| 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           |     |                       |                       |
| 在建工程           |     |                       |                       |
| 生产性生物资产        |     |                       |                       |
| 油气资产           |     |                       |                       |
| 使用权资产          |     |                       |                       |
| 无形资产           |     |                       |                       |
| 其中：数据资源        |     |                       |                       |
| 开发支出           |     |                       |                       |
| 其中：数据资源        |     |                       |                       |
| 商誉             |     |                       |                       |
| 长期待摊费用         |     |                       |                       |
| 递延所得税资产        |     | 1,805,717.09          | 1,384,556.44          |
| 其他非流动资产        |     |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>149,337,306.82</b> | <b>149,896,776.88</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>159,043,600.28</b> | <b>155,850,219.02</b> |
| <b>流动负债：</b>   |     |                       |                       |
| 短期借款           |     |                       |                       |
| 交易性金融负债        |     |                       |                       |
| 衍生金融负债         |     |                       |                       |
| 应付票据           |     |                       |                       |
| 应付账款           |     |                       |                       |
| 预收款项           |     |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |     |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬                   |  | 87,737.68             | 71,404.24             |
| 应交税费                     |  | 25,760.34             | 26,184.80             |
| 其他应付款                    |  | 1,023,071.56          | 866,284.94            |
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  |                       |                       |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                       |                       |
| 其他流动负债                   |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>1,136,569.58</b>   | <b>963,873.98</b>     |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  |                       |                       |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |                       |                       |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>1,136,569.58</b>   | <b>963,873.98</b>     |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 39,005,974.00         | 39,005,974.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 63,925,074.68         | 63,925,074.68         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 11,473,597.66         | 9,221,230.39          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 43,502,384.36         | 42,734,065.97         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>157,907,030.70</b> | <b>154,886,345.04</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>159,043,600.28</b> | <b>155,850,219.02</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2024 年         | 2023 年         |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |       | 270,037,658.58 | 308,961,431.65 |
| 其中：营业收入                       | (三十三) | 270,037,658.58 | 308,961,431.65 |
| 利息收入                          |       |                |                |
| 已赚保费                          |       |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 220,700,212.69 | 241,694,016.67 |
| 其中：营业成本                       | (三十三) | 191,870,796.45 | 212,095,352.40 |
| 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                         | (三十四) | 2,565,896.59   | 2,837,144.26   |
| 销售费用                          | (三十五) | 4,103,330.70   | 4,314,033.51   |
| 管理费用                          | (三十六) | 16,109,646.44  | 17,321,898.41  |
| 研发费用                          | (三十七) | 4,983,439.31   | 5,323,920.97   |
| 财务费用                          | (三十八) | 1,067,103.20   | -198,332.88    |
| 其中：利息费用                       |       | 947,630.48     | 1,115,562.78   |
| 利息收入                          |       | 846,499.64     | 1,440,458.44   |
| 加：其他收益                        | (三十九) | 3,816,250.51   | 12,015,659.70  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | (四十)  | 2,585,503.45   | 1,532,159.68   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |       | 33,310.83      | 336,256.91     |
| 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）             | (四十一) | 558,701.33     | 122,137.38     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | (四十二) | -869,440.01    | -718,439.05    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | (四十三) | -8,522.53      | 4,399.26       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 55,419,938.64  | 80,223,331.95  |
| 加：营业外收入                       | (四十四) | 100,190.12     | 18,167.59      |
| 减：营业外支出                       | (四十五) | 7,401.92       | 123,128.54     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 55,512,726.84  | 80,118,371.00  |
| 减：所得税费用                       | (四十六) | 13,006,625.57  | 18,704,440.91  |

|                              |       |               |               |
|------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |       | 42,506,101.27 | 61,413,930.09 |
| 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）       |       | 42,506,101.27 | 61,413,930.09 |
| 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）        |       | 11,429,484.26 | 15,419,083.13 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 31,076,617.01 | 45,994,846.96 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |       |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |       |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |       |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |       |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |       |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |       |               |               |
| （5）其他                        |       |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |       |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |       |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |       |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |       |               |               |
| （5）现金流量套期储备                  |       |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |       |               |               |
| （7）其他                        |       |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |       |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |       | 42,506,101.27 | 61,413,930.09 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |       | 31,076,617.01 | 45,994,846.96 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |       | 11,429,484.26 | 15,419,083.13 |
| <b>八、每股收益：</b>               |       |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               | （四十七） | 0.80          | 1.18          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               | （四十七） | 0.80          | 1.18          |

法定代表人：张帅君

主管会计工作负责人：陈金松

会计机构负责人：陈金松

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注  | 2024 年       | 2023 年       |
|--------|-----|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | （三） | 2,211,149.33 | 2,412,547.88 |

|                               |     |               |               |
|-------------------------------|-----|---------------|---------------|
| 减：营业成本                        | (三) | 1,333,099.11  | 1,501,483.45  |
| 税金及附加                         |     | 23,186.23     | 15,789.38     |
| 销售费用                          |     |               |               |
| 管理费用                          |     | 2,971,810.09  | 3,766,768.35  |
| 研发费用                          |     |               |               |
| 财务费用                          |     | -5,655.07     | 110,285.47    |
| 其中：利息费用                       |     |               | 118,313.68    |
| 利息收入                          |     | 7,202.07      | 11,608.31     |
| 加：其他收益                        |     | 329.91        | 3,100,622.03  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | (四) | 24,121,738.63 | 21,836,256.91 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |     | 33,310.83     | 336,256.91    |
| 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）             |     | 91,734.50     | 43,582.70     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |     |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |     |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |     | 22,102,512.01 | 21,998,682.87 |
| 加：营业外收入                       |     |               | 0.62          |
| 减：营业外支出                       |     |               |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |     | 22,102,512.01 | 21,998,683.49 |
| 减：所得税费用                       |     | -421,160.65   | 242,197.72    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |     | 22,523,672.66 | 21,756,485.77 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     | 22,523,672.66 | 21,756,485.77 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |     |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |     |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |     |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |     |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |     |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |     |               |               |
| 5. 其他                         |     |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |     |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |     |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |     |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |     |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |     |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |     |               |               |

|                 |  |               |               |
|-----------------|--|---------------|---------------|
| 6. 外币财务报表折算差额   |  |               |               |
| 7. 其他           |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 22,523,672.66 | 21,756,485.77 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |               |               |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注    | 2024 年         | 2023 年         |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| <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        |       | 254,826,030.89 | 232,807,462.70 |
| 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               |       | 2,786,520.19   | 4,112,023.44   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | （四十八） | 9,673,933.86   | 14,037,365.20  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | 267,286,484.94 | 250,956,851.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       | 136,298,471.60 | 96,792,968.30  |
| 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       |       | 29,237,199.93  | 27,885,144.24  |
| 支付的各项税费               |       | 29,857,427.88  | 28,675,926.07  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | （四十八） | 17,055,722.41  | 14,150,291.02  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |       | 212,448,821.82 | 167,504,329.63 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |       | 54,837,663.12  | 83,452,521.71  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |       |                |                |



|                           |       |                        |                       |
|---------------------------|-------|------------------------|-----------------------|
| 收回投资收到的现金                 |       | 313,694,177.29         | 12,114,551.80         |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 1,909,529.98           |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 41,000.00              | 10,000.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                        |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                        |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>315,644,707.27</b>  | <b>12,124,551.80</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 8,048,379.94           | 5,336,296.77          |
| 投资支付的现金                   |       | 411,440,000.00         | 22,000,000.00         |
| 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            |       |                        |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>419,488,379.94</b>  | <b>27,336,296.77</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-103,843,672.67</b> | <b>-15,211,744.97</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                        |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                        |                       |
| 取得借款收到的现金                 |       |                        |                       |
| 发行债券收到的现金                 |       |                        |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                        |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       |                        |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                        |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 28,502,987.00          | 26,002,987.00         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | 9,000,000.00           | 6,500,000.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (四十八) | 5,951,800.00           | 5,614,150.02          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>34,454,787.00</b>   | <b>31,617,137.02</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-34,454,787.00</b>  | <b>-31,617,137.02</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | <b>586,143.14</b>      | <b>-296,390.29</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>-82,874,653.41</b>  | <b>36,327,249.43</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 102,296,788.54         | 65,969,539.11         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>19,422,135.13</b>   | <b>102,296,788.54</b> |

法定代表人：张帅君

主管会计工作负责人：陈金松

会计机构负责人：陈金松

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年       | 2023 年        |
|-----------------------|----|--------------|---------------|
| <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        |    | 9,981,738.35 | 11,441,234.68 |
| 收到的税费返还               |    |              |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 7,531.98     | 3,112,230.96  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 9,989,270.33   | 14,553,465.64  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 8,655,486.15   | 10,503,440.40  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 767,649.64     | 634,138.98     |
| 支付的各项税费                   |  | 148,757.45     | 81,745.69      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 2,183,648.57   | 3,053,632.59   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 11,755,541.81  | 14,272,957.66  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,766,271.48  | 280,507.98     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 38,394,177.29  | 4,114,551.80   |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 24,705,226.51  | 21,500,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 63,099,403.80  | 25,614,551.80  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |                |                |
| 投资支付的现金                   |  | 46,000,000.00  |                |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 46,000,000.00  |                |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 17,099,403.80  | 25,614,551.80  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 19,502,987.00  | 19,621,300.68  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 6,000,000.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 19,502,987.00  | 25,621,300.68  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -19,502,987.00 | -25,621,300.68 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -4,169,854.68  | 273,759.10     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,357,714.56   | 5,083,955.46   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,187,859.88   | 5,357,714.56   |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 39,005,974.00 |        |    |  | 64,309,300.44 |       |        |      | 9,221,230.39 |        | 175,398,038.75 | 89,878,791.20 | 377,813,334.78 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 39,005,974.00 |        |    |  | 64,309,300.44 |       |        |      | 9,221,230.39 |        | 175,398,038.75 | 89,878,791.20 | 377,813,334.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      | 2,252,367.27 |        | 8,043,679.50   | 2,003,623.18  | 12,299,669.95  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 31,076,617.01  | 11,429,484.26 | 42,506,101.27  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |               |                |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|----------------|---------------|----------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |               |                |  |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  | 2,252,367.27  |  | -23,032,937.51 | -9,425,861.08 | -30,206,431.32 |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 2,252,367.27  |  | -2,252,367.27  |               |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |               |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |               |  |  |               |  | -19,502,987.00 | -9,000,000.00 | -28,502,987.00 |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |               |  | -1,277,583.24  | -425,861.08   | -1,703,444.32  |  |
| (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、本期末余额            | 39,005,974.00 |  |  |  | 64,309,300.44 |  |  | 11,473,597.66 |  | 183,441,718.25 | 91,882,414.38 | 390,113,004.73 |  |

| 项目                    | 2023 年        |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 39,005,974.00 |        |    |  | 64,309,300.44 |       |        |      | 7,045,581.81 |        | 152,224,171.61 | 81,340,489.48 | 343,925,517.34 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 39,005,974.00 |        |    |  | 64,309,300.44 |       |        |      | 7,045,581.81 |        | 152,224,171.61 | 81,340,489.48 | 343,925,517.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      | 2,175,648.58 |        | 23,173,867.14  | 8,538,301.72  | 33,887,817.44  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 45,994,846.96  | 15,419,083.13 | 61,413,930.09  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |               |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|----------------|---------------|----------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  | 2,175,648.58 |  | -22,820,979.82 | -6,880,781.41 | -27,526,112.65 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 2,175,648.58 |  | -2,175,648.58  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |              |  | -19,502,987.00 | -6,500,000.00 | -26,002,987.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |  | -1,142,344.24  | -380,781.41   | -1,523,125.65  |
| (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             |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 39,005,974.00 |  |  |  | 64,309,300.44 |  |  | 9,221,230.39 |  | 175,398,038.75 | 89,878,791.20 | 377,813,334.78 |

法定代表人：张帅君

主管会计工作负责人：陈金松

会计机构负责人：陈金松

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2024 年        |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                    |                |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|--------------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润              | 所有者权益合<br>计    |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |            |          |              |            |                    |                |
| 一、上年期末余额                  | 39,005,974.00 |         |         |    | 63,925,074.68 |           |            |          | 9,221,230.39 |            | 42,734,065.97      | 154,886,345.04 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                    |                |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                    |                |
| 其他                        |               |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                    |                |
| 二、本年期初余额                  | 39,005,974.00 |         |         |    | 63,925,074.68 |           |            |          | 9,221,230.39 |            | 42,734,065.97      | 154,886,345.04 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |         |         |    |               |           |            |          | 2,252,367.27 |            | 768,318.39         | 3,020,685.66   |
| (一) 综合收益总额                |               |         |         |    |               |           |            |          |              |            | 22,523,672.66      | 22,523,672.66  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                    |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                    |                |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                    |                |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                    |                |
| 4. 其他                     |               |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                    |                |
| (三) 利润分配                  |               |         |         |    |               |           |            |          | 2,252,367.27 |            | -<br>21,755,354.27 | -19,502,987.00 |
| 1. 提取盈余公积                 |               |         |         |    |               |           |            |          | 2,252,367.27 |            | -2,252,367.27      |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -<br>19,502,987.00 | -19,502,987.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                    |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 39,005,974.00 |  |  |  | 63,925,074.68 |  |  |  | 11,473,597.66 |  | 43,502,384.36      | 157,907,030.70 |



| 项目                        | 2023 年        |         |         |    |               |           |            |          |              |                |                |                |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|------------|----------|--------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计    |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |            |          |              |                |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 39,005,974.00 |         |         |    | 63,925,074.68 |           |            |          | 7,045,581.81 |                | 42,656,215.78  | 152,632,846.27 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |               |           |            |          |              |                |                |                |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |               |           |            |          |              |                |                |                |
| 其他                        |               |         |         |    |               |           |            |          |              |                |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 39,005,974.00 |         |         |    | 63,925,074.68 |           |            |          | 7,045,581.81 |                | 42,656,215.78  | 152,632,846.27 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |         |         |    |               |           |            |          | 2,175,648.58 |                | 77,850.19      | 2,253,498.77   |
| (一) 综合收益总额                |               |         |         |    |               |           |            |          |              |                | 21,756,485.77  | 21,756,485.77  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |         |         |    |               |           |            |          |              |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |         |    |               |           |            |          |              |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |         |         |    |               |           |            |          |              |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |         |         |    |               |           |            |          |              |                |                |                |
| 4. 其他                     |               |         |         |    |               |           |            |          |              |                |                |                |
| (三) 利润分配                  |               |         |         |    |               |           |            |          | 2,175,648.58 |                | -21,678,635.58 | -19,502,987.00 |
| 1. 提取盈余公积                 |               |         |         |    |               |           |            |          | 2,175,648.58 |                | -2,175,648.58  |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |         |         |    |               |           |            |          |              |                |                |                |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -19,502,987.00 | -19,502,987.00 |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 四、本年期末余额          | 39,005,974.00 |  |  |  | 63,925,074.68 |  |  |  | 9,221,230.39 |  | 42,734,065.97  | 154,886,345.04 |

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一）公司概况

宁波牦牛控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经宁波市市场监督管理局核准，在宁波牦牛控股有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，于 2015 年 12 月 7 日在宁波市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330212MA28191C20 的营业执照，总部位于浙江省宁波市。公司现有注册资本 3,900.5974 万元。

2015 年 12 月 7 日，王明伟投资设立本公司，出资额为 500.00 万元，占注册资本的 100%。

2016 年 1 月 6 日，根据股东决定书，王明伟将持有的 300.00 万元股权转让给张帅君。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 股份比例（%） |
|------|----------|---------|
| 张帅君  | 300.00   | 60.00   |
| 王明伟  | 200.00   | 40.00   |
| 合计   | 500.00   | 100.00  |

2016 年 1 月 6 日，根据股东会决议，公司注册资本由人民币 500.00 万元增加到人民币 3,890.00 万元，新增注册资本由张帅君、王宗臻、张国赛、金宗铨、张令华、陈菊芳、钟定龙、毕建能、朱黎明九位自然人和宁波同威纺织厂（以下简称“同威纺织厂”）、宁波均诚投资管理有限公司（以下简称“均诚投资”）投入。

本次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称  | 注册资本（万元） | 股份比例（%） |
|-------|----------|---------|
| 同威纺织厂 | 500.00   | 12.853  |
| 均诚投资  | 500.00   | 12.853  |
| 张帅君   | 700.00   | 17.996  |
| 王宗臻   | 650.00   | 16.710  |
| 张国赛   | 600.00   | 15.424  |
| 金宗铨   | 400.00   | 10.283  |
| 王明伟   | 200.00   | 5.141   |
| 张令华   | 150.00   | 3.856   |
| 陈菊芳   | 100.00   | 2.571   |
| 钟定龙   | 30.00    | 0.771   |
| 朱黎明   | 30.00    | 0.771   |

|     |          |         |
|-----|----------|---------|
| 毕建能 | 30.00    | 0.771   |
| 合计  | 3,890.00 | 100.000 |

2016年6月23日，根据股东会决议，王明伟将持有的5.141%股权以300.00万元转让给同威纺织厂，朱黎明将持有的0.771%股权以1.00元转让给同威纺织厂。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

| 股东名称  | 注册资本（万元） | 股份比例（%） |
|-------|----------|---------|
| 同威纺织厂 | 730.00   | 18.766  |
| 均诚投资  | 500.00   | 12.853  |
| 张帅君   | 700.00   | 17.995  |
| 王宗臻   | 650.00   | 16.710  |
| 张国赛   | 600.00   | 15.424  |
| 金宗铨   | 400.00   | 10.283  |
| 张令华   | 150.00   | 3.856   |
| 陈菊芳   | 100.00   | 2.571   |
| 钟定龙   | 30.00    | 0.771   |
| 毕建能   | 30.00    | 0.771   |
| 合计    | 3,890.00 | 100.000 |

2018年8月31日，根据股东会决议，王宗臻将持有的1.285%股权以50.00万元的价格转让给刘栋梁，将其持有的1.285%股权以50.00万元的价格转让给朱佩红，将其持有的1.285%股权以50.00万元的价格转让给郑俊英，将其持有的7.712%股权以300.00万元的价格转让给穆泓，将其持有的2.571%股权以100.00万元的价格转让给张国君。金宗铨将其持有的2.571%股权以100.00万元的价格转让给郑启，将其持有的5.141%股权以200.00万元的价格转让给张国君。张国赛将其持有的5.141%股权以200.00万元的价格转让给王瑶琴。张帅君将其持有的17.995%股权以700.00万元的价格转让给王瑶琴。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

| 股东名称  | 注册资本（万元） | 股份比例（%） |
|-------|----------|---------|
| 同威纺织厂 | 730.00   | 18.766  |
| 均诚投资  | 500.00   | 12.854  |
| 王瑶琴   | 900.00   | 23.136  |
| 张国赛   | 400.00   | 10.283  |
| 穆泓    | 300.00   | 7.712   |
| 张国君   | 300.00   | 7.712   |
| 张令华   | 150.00   | 3.856   |
| 王宗臻   | 100.00   | 2.571   |
| 金宗铨   | 100.00   | 2.571   |
| 郑启    | 100.00   | 2.571   |
| 陈菊芳   | 100.00   | 2.571   |
| 郑俊英   | 50.00    | 1.285   |
| 朱佩红   | 50.00    | 1.285   |
| 刘栋梁   | 50.00    | 1.285   |
| 钟定龙   | 30.00    | 0.771   |
| 毕建能   | 30.00    | 0.771   |
| 合计    | 3,890.00 | 100.000 |

2020年4月22日，根据股东会决议，刘栋梁将持有的1.285%股权以50.00万元的价格转让给梁秀英。同威纺织厂减资730.00万，注册资本减为3,160.00万元。减资后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 股份比例（%） |
|------|----------|---------|
| 均诚投资 | 500.00   | 15.823  |
| 王瑶琴  | 900.00   | 28.481  |
| 张国赛  | 400.00   | 12.658  |
| 穆泓   | 300.00   | 9.494   |
| 张国君  | 300.00   | 9.494   |
| 张令华  | 150.00   | 4.746   |
| 王宗臻  | 100.00   | 3.165   |
| 金宗铨  | 100.00   | 3.165   |
| 陈菊芳  | 100.00   | 3.165   |
| 郑启   | 100.00   | 3.165   |

|     |          |         |
|-----|----------|---------|
| 郑俊英 | 50.00    | 1.582   |
| 朱佩红 | 50.00    | 1.582   |
| 梁秀英 | 50.00    | 1.582   |
| 钟定龙 | 30.00    | 0.949   |
| 毕建能 | 30.00    | 0.949   |
| 合计  | 3,160.00 | 100.000 |

2020 年 7 月 31 日，根据股东会决议，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，有限公司的原 15 名股东共同作为发起人，以截止 2020 年 7 月 31 日的净资产 50,747,894.96 元，按 1.606:1 的比例折合股份公司 3,160.00 万股普通股股份，每股面值人民币 1.00 元，折股溢价部分 19,147,894.96 元计入公司资本公积。公司名称变更为宁波牦牛控股股份有限公司。

变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 股份比例（%） |
|------|----------|---------|
| 均诚投资 | 500.00   | 15.823  |
| 王瑶琴  | 900.00   | 28.481  |
| 张国赛  | 400.00   | 12.658  |
| 穆泓   | 300.00   | 9.494   |
| 张国君  | 300.00   | 9.494   |
| 张令华  | 150.00   | 4.746   |
| 王宗臻  | 100.00   | 3.165   |
| 金宗铨  | 100.00   | 3.165   |
| 陈菊芳  | 100.00   | 3.165   |
| 郑启   | 100.00   | 3.165   |
| 郑俊英  | 50.00    | 1.582   |
| 朱佩红  | 50.00    | 1.582   |
| 梁秀英  | 50.00    | 1.582   |
| 钟定龙  | 30.00    | 0.949   |
| 毕建能  | 30.00    | 0.949   |
| 合计   | 3,160.00 | 100.000 |

2021 年 11 月 26 日，根据公司 2021 年 4 月 15 日股东大会决议和修改后章程的规定，及 2021 年 9 月 16 日股票定向发行说明书，公司向 43 名发行对象定向发行 2,010,000 股普通股股票，发行价格为 5.67 元/股。本次定向发行增加股本人民币 2,010,000.00 元，增加资本公积人民币 9,386,700.00 元，出资方式均为货币。上述事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2021]第 ZA15900 号验

资报告进行审核。

2022年5月26日，根据公司2022年5月5日股东大会决议和修改后章程的规定，及2022年5月10日股票定向发行说明书，公司向27名发行对象定向发行5,395,974.00股普通股股票，发行价格7.73元/股。本次定向发行增加股本人民币5,395,974.00元，增加资本公积人民币36,315,008.01元，以换取发行对象持有的44.4318%的宁波智友惠投资有限公司（以下简称“智友惠投资”）股权及85.9873%的宁波财智博汇控股有限公司（以下简称“财智博汇”）股权。上述事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第ZA14969号验资报告进行审核。

经营范围主要包括：服装辅料的研发、制造、加工；实业投资；企业管理服务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（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）。

## （二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称                        |
|------------------------------|
| 宁波莱龙宝马衬布有限公司（以下简称“莱龙宝马”）     |
| 宁波牦牛服装辅料进出口有限公司（以下简称“牦牛进出口”） |
| 宁波莱国毛纺织有限公司（以下简称“莱国毛纺织”）     |
| 宁波宜阳宾霸纺织品有限公司（以下简称“宜阳宾霸”）    |
| 苏州宜新织造有限公司（以下简称“宜新织造”）       |

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”、“三、（二十七）租赁”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得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。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。

### （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。



### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 外币业务

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。资产负债表日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。

#### （十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
  - 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：
- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
  - 合同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。
- 对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合

或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司执行金融工具时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

1) 应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

| 项目   | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法               |
|------|---------|---------------------------|
| 应收票据 | 银行承兑汇票  | 以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征 |
|      | 商业承兑汇票  | 以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征 |

2) 应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法：

| 项目   | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                     |
|------|---------|-----------------------------------------------------------------|
| 应收账款 | 账龄组合    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

| 项目 | 确定组合的依据  | 计量预期信用损失的方法                                                       |
|----|----------|-------------------------------------------------------------------|
|    | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0 |

3) 应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

| 项目     | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法               |
|--------|---------|---------------------------|
| 应收款项融资 | 银行承兑汇票  | 以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征 |
|        | 商业承兑汇票  | 以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征 |

4) 应收其他款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法:

| 项目     | 确定组合的依据  | 计量预期信用损失的方法                                                       |
|--------|----------|-------------------------------------------------------------------|
| 应收其他款项 | 账龄组合     | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
|        | 低风险组合    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0 |
|        | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0 |

## (十一) 存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净

值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **（十二）合同资产**

### **1、合同资产的确认方法及标准**

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **（十三）长期股权投资**

### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### **2、初始投资成本的确定**

#### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### **（2）通过企业合并以外的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。

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。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易



的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-15    | 0-5    | 6.33-33.33 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 19-23.75   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 0-5    | 19-33.33   |
| 其他     | 年限平均法 | 3-10    | 5      | 9.5-31.67  |

##### 3、固定资产处置

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

#### （十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别               | 转为固定资产的标准和时点                                               |
|------------------|------------------------------------------------------------|
| 需安装调试的机器设备、电子设备等 | （1）相关设备及配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）设备达到预定可使用状态。 |

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

### 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。

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。

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。

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司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。

（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。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|------|-----|-------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 直线法  | 0   | 受益年限        |
| 软件    | 5 年    | 直线法  | 0   | 受益年限        |

### （十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目       | 摊销方法 | 摊销年限 |
|----------|------|------|
| 装修工程     | 直线法  | 5 年  |
| 5G 系统集成费 | 直线法  | 5 年  |

### （二十）合同负债

本公司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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （二十一）职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## **2、离职后福利的会计处理方法**

### **（1）设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### **（2）设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## **3、辞退福利的会计处理方法**

本公司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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **（二十二）预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。
- 清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反

映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

内销：与客户签订合同，根据订单交付货物并完成验收时，确认销售收入。

外销：与客户签订合同，根据订单于发出货物报关出口时，确认销售收入。

## （二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **（二十五）政府补助**

### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
  - 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，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的交易或事项。
- 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除

非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## （二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司

的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计



处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （二十八）其他重要会计政策和会计估计

本期无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

### （二十九）重要性标准确定方法和选择依据

披露要求：公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，披露事项涉及重要性标准判断的，应披露重要性标准确定方法和选择依据。

| 项目        | 重要性标准                         |
|-----------|-------------------------------|
| 重要的在建工程项目 | 在建工程明细金额占资产总额 $\geq 0.2\%$    |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司收入金额占本公司总收入 $\geq 10\%$ |

### （三十）主要会计估计及判断

本期无需要披露的主要会计估计及判断。

## （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

##### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

— 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

— 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

— 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证

的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

| （二） 税种  | 计税依据                                                    | 税率      |
|---------|---------------------------------------------------------|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 7%、5%   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 5%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25%、20% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 宁波牦牛控股股份有限公司    | 25%   |
| 宁波莱龙宝马衬布有限公司    | 25%   |
| 宁波牦牛服装辅料进出口有限公司 | 20%   |
| 宁波莱国毛纺织有限公司     | 20%   |
| 宁波宜阳宾霸纺织品有限公司   | 25%   |
| 苏州宜新织造有限公司      | 25%   |

（二）税收优惠

根据财税[2023]12 号文《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。牦牛进出口、莱国毛

纺织享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023 年第 7 号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。宜阳宾霸享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额         |
|------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 2,584.28      | 3,298.72       |
| 银行存款 | 23,202,741.26 | 102,293,489.82 |
| 合计   | 23,205,325.54 | 102,296,788.54 |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额           | 上年年末余额        |
|------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 171,168,297.95 | 71,765,871.06 |
| 其中: 理财产品               | 171,168,297.95 | 71,765,871.06 |
| 合计                     | 171,168,297.95 | 71,765,871.06 |

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目       | 期末余额       | 上年年末余额     |
|----------|------------|------------|
| 银行承兑汇票   |            |            |
| 财务公司承兑汇票 |            |            |
| 商业承兑汇票   | 423,691.92 | 630,925.14 |
| 合计       | 423,691.92 | 630,925.14 |

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额       |           |           |             |            | 上年年末余额     |           |           |             |            |
|-----------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|
|                 | 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<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |            | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 445,991.50 | 100.00    | 22,299.58 | 5.00        | 423,691.92 | 664,131.73 | 100.00    | 33,206.59 | 5.00        | 630,925.14 |
| 其中：             |            |           |           |             |            |            |           |           |             |            |
| 商业承兑汇票          | 445,991.50 | 100.00    | 22,299.58 | 5.00        | 423,691.92 | 664,131.73 | 100.00    | 33,206.59 | 5.00        | 630,925.14 |
| 合计              | 445,991.50 | 100.00    | 22,299.58 |             | 423,691.92 | 664,131.73 | 100.00    | 33,206.59 |             | 630,925.14 |

(1) 按商业承兑汇票组合计提坏账准备:

| 名称     | 期末余额       |           |          |
|--------|------------|-----------|----------|
|        | 应收票据       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 445,991.50 | 22,299.58 | 5.00     |
| 合计     | 445,991.50 | 22,299.58 |          |

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额    | 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 |           |
| 坏账准备 | 33,206.59 | 22,299.58 | 33,206.59 |       |      | 22,299.58 |
| 合计   | 33,206.59 | 22,299.58 | 33,206.59 |       |      | 22,299.58 |

4、期末公司无已质押的应收票据

5、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6、本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 44,076,589.51 | 54,072,504.83 |
| 1 至 2 年 | 13,711.10     | 7,778.00      |
| 2 至 3 年 | 1,410.00      | 461.50        |
| 3 年以上   | 197,106.39    | 216,170.29    |
| 小计      | 44,288,817.00 | 54,296,914.62 |
| 减: 坏账准备 | 2,304,176.79  | 2,812,626.65  |
| 合计      | 41,984,640.21 | 51,484,287.97 |

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额          |           |              |              |               | 上年年末余额        |           |              |              |               |
|---------------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
|                     | 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<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 44,288,817.00 | 100.00    | 2,304,176.79 | 5.20         | 41,984,640.21 | 54,296,914.62 | 100.00    | 2,812,626.65 | 5.18         | 51,484,287.97 |
| 其中：                 |               |           |              |              |               |               |           |              |              |               |
| 账龄组合                | 44,288,817.00 | 100.00    | 2,304,176.79 | 5.20         | 41,984,640.21 | 54,296,914.62 | 100.00    | 2,812,626.65 | 5.18         | 51,484,287.97 |
| 合计                  | 44,288,817.00 | 100.00    | 2,304,176.79 |              | 41,984,640.21 | 54,296,914.62 | 100.00    | 2,812,626.65 |              | 51,484,287.97 |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 44,076,589.51 | 2,203,829.48 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 13,711.10     | 1,371.11     | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 1,410.00      | 423.00       | 30.00   |
| 3 年以上   | 197,106.39    | 98,553.20    | 50.00   |
| 合计      | 44,288,817.00 | 2,304,176.79 |         |

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 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 |              |
| 坏账准备 | 2,812,626.65 | 2,204,889.34 | 2,667,044.53 | 46,294.67 |      | 2,304,176.79 |
| 合计   | 2,812,626.65 | 2,204,889.34 | 2,667,044.53 | 46,294.67 |      | 2,304,176.79 |

### 4、本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 46,294.67 |

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 宁波海曙润德纺织品有限公司       | 6,188,697.39  |          | 6,188,697.39  | 13.97                   | 309,434.87            |
| 宁波董海纺织品有限公司         | 6,024,860.40  |          | 6,024,860.40  | 13.60                   | 301,243.02            |
| 山东缔尔玛服饰有限公司         | 3,236,501.66  |          | 3,236,501.66  | 7.31                    | 161,825.08            |
| 康迪泰克（中国）橡塑技术有限公司    | 2,827,618.46  |          | 2,827,618.46  | 6.38                    | 141,380.92            |
| CERVOTESSILE S.P.A. | 2,663,769.73  |          | 2,663,769.73  | 6.01                    | 133,188.49            |
| 合计                  | 20,941,447.64 |          | 20,941,447.64 | 47.28                   | 1,047,072.38          |



(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 23,012,224.94 | 32,527,634.35 |
| 合计   | 23,012,224.94 | 32,527,634.35 |

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 上年年末余额        | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他变动 | 期末余额          | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|-------------------|
| 应收票据 | 32,527,634.35 | 67,195,915.01 | 76,711,324.42 |      | 23,012,224.94 |                   |
| 合计   | 32,527,634.35 | 67,195,915.01 | 76,711,324.42 |      | 23,012,224.94 |                   |

3、期末公司无已质押的应收款项融资

4、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

| 项目   | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|------|--------------|-----------|
| 应收票据 | 7,051,794.87 |           |
| 合计   | 7,051,794.87 |           |

(六) 预付款项

| 账龄      | 期末余额         |        | 上年年末余额     |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 1,772,406.22 | 99.21  | 668,831.32 | 92.17  |
| 1 至 2 年 |              |        | 17,884.81  | 2.47   |
| 2 至 3 年 | 14,124.81    | 0.79   |            |        |
| 3 年以上   |              |        | 38,907.17  | 5.36   |
| 合计      | 1,786,531.03 | 100.00 | 725,623.30 | 100.00 |

(七) 其他应收款

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收利息 |      |        |
| 应收股利 |      |        |

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 其他应收款项 | 560,708.32 | 575,524.99 |
| 合计     | 560,708.32 | 575,524.99 |

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 1 年以内   | 198,187.78 | 115,174.58   |
| 1 至 2 年 |            |              |
| 2 至 3 年 |            |              |
| 3 年以上   | 739,906.83 | 923,739.08   |
| 小计      | 938,094.61 | 1,038,913.66 |
| 减：坏账准备  | 377,386.29 | 463,388.67   |
| 合计      | 560,708.32 | 575,524.99   |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额       |           |            |              |            | 上年年末余额       |           |            |             |            |
|---------------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|-----------|------------|-------------|------------|
|                     | 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<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |            | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |            |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备 | 938,094.61 | 100.00    | 377,386.29 | 40.23        | 560,708.32 | 1,038,913.66 | 100.00    | 463,388.67 | 44.60       | 575,524.99 |
| 其中：                 |            |           |            |              |            |              |           |            |             |            |
| 账龄组合                | 888,564.18 | 94.72     | 377,386.29 | 42.47        | 511,177.89 | 954,121.42   | 91.84     | 463,388.67 | 48.57       | 490,732.75 |
| 低风险组合               | 49,530.43  | 5.28      |            |              | 49,530.43  | 84,792.24    | 8.16      |            |             | 84,792.24  |
| 合计                  | 938,094.61 | 100.00    | 377,386.29 |              | 560,708.32 | 1,038,913.66 | 100.00    | 463,388.67 |             | 575,524.99 |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称      | 期末余额       |            |         |
|---------|------------|------------|---------|
|         | 其他应收款项     | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 148,657.35 | 7,432.87   | 5.00    |
| 1 至 2 年 |            |            |         |
| 2 至 3 年 |            |            |         |
| 3 年以上   | 739,906.83 | 369,953.42 | 50.00   |
| 合计      | 888,564.18 | 377,386.29 |         |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 1,519.12       | 461,869.55           |                      | 463,388.67 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                | -181.63              | 181.63               |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      | 7,432.87       |                      | 181.62               | 7,614.49   |
| 本期转回      | 1,519.12       | 91,734.50            |                      | 93,253.62  |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      | 363.25               | 363.25     |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 7,432.87       | 369,953.42           |                      | 377,386.29 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 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) |              |
| 上年年末余额    | 115,174.58     | 923,739.08           |                      | 1,038,913.66 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  |                | -363.25              | 363.25               |              |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |              |
| 本期新增      | 5,883,963.11   |                      |                      | 5,883,963.11 |
| 本期终止确认    | 5,800,949.91   | 183,469.00           | 363.25               | 5,984,782.16 |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 198,187.78     | 739,906.83           |                      | 938,094.61   |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 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 |            |
| 坏账准备 | 463,388.67 | 7,614.49 | 93,253.62 | 363.25 |      | 377,386.29 |
| 合计   | 463,388.67 | 7,614.49 | 93,253.62 | 363.25 |      | 377,386.29 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额   |
|-------------|--------|
| 实际核销的其他应收款项 | 363.25 |

## （八）存货

### 1、存货分类

| 类别     | 期末余额          |                       |               | 上年年末余额        |                       |               |
|--------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 25,357,314.96 | 260,477.63            | 25,096,837.33 | 18,515,353.88 | 245,601.58            | 18,269,752.30 |
| 委托加工物资 | 90,109.26     |                       | 90,109.26     | 149,922.34    |                       | 149,922.34    |
| 在产品    | 11,834,070.79 |                       | 11,834,070.79 | 11,636,792.15 |                       | 11,636,792.15 |
| 库存商品   | 30,237,783.47 | 2,311,290.06          | 27,926,493.41 | 20,781,496.27 | 1,915,480.63          | 18,866,015.64 |
| 发出商品   | 97,891.50     |                       | 97,891.50     | 221,022.76    |                       | 221,022.76    |
| 合计     | 67,617,169.98 | 2,571,767.69          | 65,045,402.29 | 51,304,587.40 | 2,161,082.21          | 49,143,505.19 |

### 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别   | 上年年末余额       | 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  | 245,601.58   | 55,178.70  |    | 40,302.65  |    | 260,477.63   |
| 库存商品 | 1,915,480.63 | 814,261.31 |    | 418,451.88 |    | 2,311,290.06 |
| 合计   | 2,161,082.21 | 869,440.01 |    | 458,754.53 |    | 2,571,767.69 |

(九) 其他流动资产

| 项目                    | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-----------------------|--------------|------------|
| 增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税 | 3,481,299.51 | 343,114.97 |
| 合计                    | 3,481,299.51 | 343,114.97 |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位                        | 上年年末余额       | 减值准备上年年末余额 | 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 |              |          |
| 联营企业                         |              |            |        |            |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 宁波牦牛服装衬料有限公司<br>(以下简称“牦牛衬料”) | 2,112,767.54 |            |        | 394,177.29 | 33,310.83   |          |        | 619,764.25  |        |    | 1,132,136.83 |          |
| 合计                           | 2,112,767.54 |            |        | 394,177.29 | 33,310.83   |          |        | 619,764.25  |        |    | 1,132,136.83 |          |

说明：根据 2024 年 3 月 1 日《宁波牦牛服装衬料有限公司董事会决议》，公司原注册资本为 50 万美元，本次减少注册资本 25 万美元，减资后的注册资本为 25 万美元。其中，牦牛控股股份有限公司原认缴出资 9.50 万美元，现减少 4.75 万美元，以货币方式减资。

(十一) 其他非流动金融资产

| 项目                     | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |        |
| 其中：权益工具投资              |      |        |
| 合计                     |      |        |

说明：本公司投资嘉兴沪业一号股权投资合伙企业（有限合伙），投资金额 2,000,000.00 元（占比 13.33%），于 2022 年进行公允价值变动损益调整，期末余额为 0.00。



## （十二）固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 92,753,491.89 | 96,947,439.47 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 92,753,491.89 | 96,947,439.47 |

## 2、固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备         | 其他           | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值   |               |                |              |              |              |                |
| （1）上年年末余额 | 58,226,769.32 | 159,955,575.31 | 1,922,633.98 | 1,648,029.81 | 2,183,900.08 | 223,936,908.50 |
| （2）本期增加金额 |               | 4,722,258.11   | 676,376.64   | 268,160.62   | 225,538.94   | 5,892,334.31   |
| —购置       |               | 576,991.15     | 676,376.64   | 12,961.06    | 225,538.94   | 1,491,867.79   |
| —在建工程转入   |               | 4,145,266.96   |              | 255,199.56   |              | 4,400,466.52   |
| （3）本期减少金额 |               | 506,742.31     | 391,672.85   |              |              | 898,415.16     |
| —处置或报废    |               | 506,742.31     | 391,672.85   |              |              | 898,415.16     |
| （4）期末余额   | 58,226,769.32 | 164,171,091.11 | 2,207,337.77 | 1,916,190.43 | 2,409,439.02 | 228,930,827.65 |
| 2. 累计折旧   |               |                |              |              |              |                |
| （1）上年年末余额 | 11,058,811.41 | 112,090,361.19 | 1,598,255.72 | 1,537,304.02 | 704,736.69   | 126,989,469.03 |
| （2）本期增加金额 | 2,764,309.20  | 6,581,318.01   | 294,424.22   | 61,205.17    | 340,104.53   | 10,041,361.13  |
| —计提       | 2,764,309.20  | 6,581,318.01   | 294,424.22   | 61,205.17    | 340,104.53   | 10,041,361.13  |
| （3）本期减少金额 |               | 481,405.19     | 372,089.21   |              |              | 853,494.40     |
| —处置或报废    |               | 481,405.19     | 372,089.21   |              |              | 853,494.40     |
| （4）期末余额   | 13,823,120.61 | 118,190,274.01 | 1,520,590.73 | 1,598,509.19 | 1,044,841.22 | 136,177,335.76 |
| 3. 减值准备   |               |                |              |              |              |                |
| （1）上年年末余额 |               |                |              |              |              |                |
| （2）本期增加金额 |               |                |              |              |              |                |

| 项目           | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备       | 其他           | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|
| (3) 本期减少金额   |               |               |            |            |              |               |
| (4) 期末余额     |               |               |            |            |              |               |
| 4. 账面价值      |               |               |            |            |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 44,403,648.71 | 45,980,817.10 | 686,747.04 | 317,681.24 | 1,364,597.80 | 92,753,491.89 |
| (2) 上年年末账面价值 | 47,167,957.91 | 47,865,214.12 | 324,378.26 | 110,725.79 | 1,479,163.39 | 96,947,439.47 |

3、截至报告期末，无暂时闲置的固定资产

4、截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、截至报告期末，无未办妥产权证书的固定资产情况

(十三) 在建工程

1、在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额 |      |      | 上年年末余额       |      |              |
|------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在建工程 |      |      |      | 1,849,302.45 |      | 1,849,302.45 |
| 工程物资 |      |      |      |              |      |              |
| 合计   |      |      |      | 1,849,302.45 |      | 1,849,302.45 |

2、在建工程情况

| 项目    | 期末余额 |      |      | 上年年末余额       |      |              |
|-------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在安装设备 |      |      |      | 1,849,302.45 |      | 1,849,302.45 |
| 合计    |      |      |      | 1,849,302.45 |      | 1,849,302.45 |

3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称  | 上年年末余额       | 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 | 资金来源 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|------|
| 在安装设备 | 1,849,302.45 | 4,163,329.76 | 4,400,466.52 | 1,612,165.69 |      | 自有资金 |
| 合计    | 1,849,302.45 | 4,163,329.76 | 4,400,466.52 | 1,612,165.69 |      |      |

(十四) 使用权资产

| 项目         | 房屋及建筑物        | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |               |
| (1) 上年年末余额 | 36,728,329.76 | 36,728,329.76 |
| (2) 本期增加金额 |               |               |
| (3) 本期减少金额 | 972,255.86    | 972,255.86    |
| —重估调整      | 972,255.86    | 972,255.86    |

| 项目           | 房屋及建筑物        | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|
| (4) 期末余额     | 35,756,073.90 | 35,756,073.90 |
| 2. 累计折旧      |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 12,694,717.39 | 12,694,717.39 |
| (2) 本期增加金额   | 4,687,440.96  | 4,687,440.96  |
| —计提          | 4,687,440.96  | 4,687,440.96  |
| (3) 本期减少金额   |               |               |
| (4) 期末余额     | 17,382,158.35 | 17,382,158.35 |
| 3. 减值准备      |               |               |
| (1) 上年年末余额   |               |               |
| (2) 本期增加金额   |               |               |
| (3) 本期减少金额   |               |               |
| (4) 期末余额     |               |               |
| 4. 账面价值      |               |               |
| (1) 期末账面价值   | 18,373,915.55 | 18,373,915.55 |
| (2) 上年年末账面价值 | 24,033,612.37 | 24,033,612.37 |

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |            |               |
| (1) 上年年末余额 | 25,355,070.00 |            | 25,355,070.00 |
| (2) 本期增加金额 |               | 752,212.39 | 752,212.39    |
| —在建工程转入    |               | 752,212.39 | 752,212.39    |
| (3) 本期减少金额 |               |            |               |
| (4) 期末余额   | 25,355,070.00 | 752,212.39 | 26,107,282.39 |
| 2. 累计摊销    |               |            |               |
| (1) 上年年末余额 | 2,906,642.91  |            | 2,906,642.91  |
| (2) 本期增加金额 | 505,503.12    | 87,758.09  | 593,261.21    |
| —计提        | 505,503.12    | 87,758.09  | 593,261.21    |
| (3) 本期减少金额 |               |            |               |

| 项目           | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| (4) 期末余额     | 3,412,146.03  | 87,758.09  | 3,499,904.12  |
| 3. 减值准备      |               |            |               |
| (1) 上年年末余额   |               |            |               |
| (2) 本期增加金额   |               |            |               |
| (3) 本期减少金额   |               |            |               |
| (4) 期末余额     |               |            |               |
| 4. 账面价值      |               |            |               |
| (1) 期末账面价值   | 21,942,923.97 | 664,454.30 | 22,607,378.27 |
| (2) 上年年末账面价值 | 22,448,427.09 |            | 22,448,427.09 |

## 2、截至报告期末，无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 3、截至报告期末，无存在抵质押情况的无形资产

### (十六) 长期待摊费用

| 项目       | 上年年末余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修工程     | 8,420,937.84 | 1,079,771.37 | 2,236,047.10 |        | 7,264,662.11 |
| 5G 系统集成费 |              | 529,953.30   | 61,827.92    |        | 468,125.38   |
| 合计       | 8,420,937.84 | 1,609,724.67 | 2,297,875.02 |        | 7,732,787.49 |

### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目      | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 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      |
| 资产减值准备  | 5,275,630.35  | 1,301,982.47 | 5,470,304.12  | 1,356,947.06 |
| 可抵扣亏损   | 7,913,983.59  | 1,376,282.16 | 5,686,343.34  | 909,624.74   |
| 新租赁准则调整 | 19,949,520.45 | 4,987,380.12 | 25,500,917.33 | 6,375,229.33 |
| 公允价值变动  | 2,000,000.00  | 500,000.00   | 2,000,000.00  | 500,000.00   |
| 合计      | 35,139,134.39 | 8,165,644.75 | 38,657,564.79 | 9,141,801.13 |

## 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目               | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                  | 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      |
| 新租赁准则调整          | 18,373,915.55 | 4,593,478.89 | 24,033,612.37 | 6,008,403.10 |
| 500 万以下固定资产一次性扣除 | 5,145,878.51  | 1,286,469.63 | 6,305,422.90  | 1,576,355.73 |
| 合计               | 23,519,794.06 | 5,879,948.52 | 30,339,035.27 | 7,584,758.83 |

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末             |                 | 上年年末           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 4,593,478.89   | 3,572,165.86    | 6,008,403.10   | 3,133,398.03    |
| 递延所得税负债 | 4,593,478.89   | 1,286,469.63    | 6,008,403.10   | 1,576,355.73    |

## (十八) 其他非流动资产

| 项目         | 期末余额 |      |      | 上年年末余额       |      |              |
|------------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 土地使用权履约保证金 |      |      |      | 1,230,500.00 |      | 1,230,500.00 |
| 合计         |      |      |      | 1,230,500.00 |      | 1,230,500.00 |

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目      | 期末           |              |         |                     | 上年年末 |      |      |      |
|---------|--------------|--------------|---------|---------------------|------|------|------|------|
|         | 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    | 3,783,190.41 | 3,783,190.41 | 冻结、只收不付 | ETC 押金、银行<br>预留证件到期 |      |      |      |      |
| 交易性金融资产 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 只收不付    | 银行预留证件到<br>期        |      |      |      |      |
| 合计      | 6,783,190.41 | 6,783,190.41 |         |                     |      |      |      |      |



(二十) 应付账款

1、应付账款列示

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年)  | 15,469,069.49 | 12,839,440.85 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 485,316.00    | 24,092.40     |
| 2—3 年 (含 3 年) | 14,000.40     | 16,026.63     |
| 3 年以上         | 88,731.33     | 929,917.50    |
| 合计            | 16,057,117.22 | 13,809,477.38 |

2、截至报告期末，无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十一) 合同负债

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------|------------|------------|
| 预收账款 | 949,511.51 | 882,293.93 |
| 合计   | 949,511.51 | 882,293.93 |

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 17,500,140.01 | 28,503,415.16 | 27,108,413.03 | 18,895,142.14 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 196,816.42    | 2,089,955.10  | 2,190,555.59  | 96,215.93     |
| 合计           | 17,696,956.43 | 30,593,370.26 | 29,298,968.62 | 18,991,358.07 |

2、短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,390,575.36  | 24,189,734.61 | 24,471,837.01 | 4,108,472.96  |
| (2) 职工福利费       | 12,983,257.24 | 2,467,409.98  | 770,180.84    | 14,680,486.38 |
| (3) 社会保险费       | 58,207.73     | 983,288.10    | 982,127.60    | 59,368.23     |
| 其中：医疗保险费        | 53,476.95     | 816,452.00    | 817,165.49    | 52,763.46     |
| 工伤保险费           | 4,730.78      | 126,242.13    | 124,368.14    | 6,604.77      |
| 生育保险费           |               | 40,593.97     | 40,593.97     |               |
| (4) 住房公积金       |               | 709,329.75    | 709,329.75    |               |

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 68,099.68     | 153,652.72    | 174,937.83    | 46,814.57     |
| 合计              | 17,500,140.01 | 28,503,415.16 | 27,108,413.03 | 18,895,142.14 |

### 3、设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 190,032.50 | 2,023,685.32 | 2,120,605.62 | 93,112.20 |
| 失业保险费  | 6,783.92   | 66,269.78    | 69,949.97    | 3,103.73  |
| 合计     | 196,816.42 | 2,089,955.10 | 2,190,555.59 | 96,215.93 |

### (二十三) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 121,541.31    | 1,191,990.45  |
| 企业所得税   | 24,449,742.82 | 27,570,040.50 |
| 个人所得税   | 200,980.64    | 199,871.83    |
| 城市维护建设税 | 19,110.94     | 91,203.85     |
| 房产税     | 686,130.71    | 686,130.71    |
| 教育费附加   | 14,038.43     | 80,694.96     |
| 土地使用税   | 351,419.16    | 351,420.68    |
| 其他      | 49,577.35     | 70,403.39     |
| 合计      | 25,892,541.36 | 30,241,756.37 |

### (二十四) 其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 应付利息   |            |              |
| 应付股利   |            |              |
| 其他应付款项 | 991,484.55 | 1,927,890.48 |
| 合计     | 991,484.55 | 1,927,890.48 |

## 1、其他应付款项

| 项目  | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-----|------------|--------------|
| 费用类 | 650,096.54 | 1,629,312.34 |
| 往来款 |            | 1,800.00     |
| 质保金 | 24,280.00  | 43,205.00    |
| 其他  | 317,108.01 | 253,573.14   |
| 合计  | 991,484.55 | 1,927,890.48 |

## （二十五）一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,900,876.60 | 4,676,396.90 |
| 合计         | 4,900,876.60 | 4,676,396.90 |

## （二十六）其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 123,436.49 | 114,697.87 |
| 合计     | 123,436.49 | 114,697.87 |

## （二十七）租赁负债

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 姜山厂房租赁     | 6,262,811.66  | 8,769,698.22  |
| 苏州工业园区厂房租赁 | 8,785,832.19  | 12,054,822.21 |
| 合计         | 15,048,643.85 | 20,824,520.43 |

## （二十八）递延收益

| 项目       | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|------|
| 锅炉低氮改造补助 | 105,980.00 |              | 15,140.00  | 90,840.00    | 政府补助 |
| 数字化车间补助  |            | 2,615,800.00 | 221,086.41 | 2,394,713.59 | 政府补助 |
| 合计       | 105,980.00 | 2,615,800.00 | 236,226.41 | 2,485,553.59 |      |

(二十九) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |           |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新<br>股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 39,005,974.00 |              |    |           |    |    | 39,005,974.00 |

(三十) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 64,309,300.44 |      |      | 64,309,300.44 |
| 合计         | 64,309,300.44 |      |      | 64,309,300.44 |

(三十一) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,221,230.39 | 2,252,367.27 |      | 11,473,597.66 |
| 合计     | 9,221,230.39 | 2,252,367.27 |      | 11,473,597.66 |

(三十二) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 175,398,038.75 | 152,224,171.61 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 175,398,038.75 | 152,224,171.61 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 31,076,617.01  | 45,994,846.96  |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,252,367.27   | 2,175,648.58   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 19,502,987.00  | 19,502,987.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 提取奖福基金                | 1,277,583.24   | 1,142,344.24   |
| 期末未分配利润               | 183,441,718.25 | 175,398,038.75 |

(三十三) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 268,720,824.25 | 190,573,316.69 | 308,905,584.48 | 212,043,620.56 |

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 其他业务 | 1,316,834.33   | 1,297,479.76   | 55,847.17      | 51,731.84      |
| 合计   | 270,037,658.58 | 191,870,796.45 | 308,961,431.65 | 212,095,352.40 |

#### （三十四）税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 709,756.33   | 851,576.91   |
| 教育费附加   | 618,131.36   | 736,986.63   |
| 房产税     | 686,130.71   | 686,130.71   |
| 土地使用税   | 351,419.16   | 351,420.68   |
| 印花税     | 194,141.21   | 204,420.99   |
| 环境保护税   | 6,317.82     | 6,608.34     |
| 合计      | 2,565,896.59 | 2,837,144.26 |

#### （三十五）销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,589,461.02 | 2,682,687.43 |
| 咨询费   | 742,287.41   | 1,074,988.23 |
| 业务招待费 | 195,516.39   | 198,472.15   |
| 业务委托费 |              | 47,169.83    |
| 办公费   | 58,871.40    | 83,288.68    |
| 差旅费   | 88,872.94    | 174,995.12   |
| 展览费   | 187,778.30   |              |
| 其他    | 240,543.24   | 52,432.07    |
| 合计    | 4,103,330.70 | 4,314,033.51 |

#### （三十六）管理费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 折旧及摊销   | 3,505,206.71 | 3,212,371.10 |
| 使用权资产折旧 | 676,606.01   | 731,884.36   |
| 职工薪酬    | 6,176,038.42 | 5,573,242.97 |
| 办公费     | 1,444,995.10 | 2,095,318.59 |
| 商标使用权   | 492,402.55   | 525,274.06   |

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 董事会费   | 100,000.00    | 75,000.00     |
| 业务招待费  | 443,309.69    | 734,568.48    |
| 保险费    | 214,951.92    | 232,362.23    |
| 中介机构费用 | 2,578,211.06  | 3,496,674.40  |
| 差旅费    | 197,403.57    | 316,709.55    |
| 残保金    | 17,834.80     | 37,494.91     |
| 其他     | 262,686.61    | 290,997.76    |
| 合计     | 16,109,646.44 | 17,321,898.41 |

### （三十七）研发费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 人员人工    | 1,718,569.36 | 1,476,237.03 |
| 直接投入    | 2,866,729.39 | 3,126,183.16 |
| 折旧与摊销   | 106,878.42   | 109,330.49   |
| 委外研发及其他 | 291,262.14   | 612,170.29   |
| 合计      | 4,983,439.31 | 5,323,920.97 |

### （三十八）财务费用

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用        | 947,630.48   | 1,115,562.78 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 947,630.48   | 1,115,562.78 |
| 减：利息收入      | 846,499.64   | 1,440,458.44 |
| 汇兑损益        | 865,752.77   | -14,947.84   |
| 手续费及其他      | 100,219.59   | 141,510.62   |
| 合计          | 1,067,103.20 | -198,332.88  |

### （三十九）其他收益

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 政府补助    | 3,810,656.47 | 12,011,362.95 |
| 个税手续费返还 | 5,594.04     | 4,296.75      |
| 合计      | 3,816,250.51 | 12,015,659.70 |

(四十) 投资收益

| 项目             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 33,310.83    | 336,256.91   |
| 理财收益           | 2,552,192.62 | 1,195,902.77 |
| 合计             | 2,585,503.45 | 1,532,159.68 |

(四十一) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额        | 上期金额        |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失  | -10,907.01  | 11,107.74   |
| 应收账款坏账损失  | -462,155.19 | -87,053.58  |
| 其他应收款坏账损失 | -85,639.13  | -46,191.54  |
| 合计        | -558,701.33 | -122,137.38 |

(四十二) 资产减值损失

| 项目                | 本期金额       | 上期金额       |
|-------------------|------------|------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 869,440.01 | 718,439.05 |
| 合计                | 869,440.01 | 718,439.05 |

(四十三) 资产处置收益

| 项目        | 本期金额      | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | -8,522.53 | 4,399.26 | -8,522.53     |
| 合计        | -8,522.53 | 4,399.26 | -8,522.53     |

(四十四) 营业外收入

| 项目     | 本期金额       | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|-----------|---------------|
| 债务重组利得 | 100,190.12 |           | 100,190.12    |
| 其他     |            | 18,167.59 |               |
| 合计     | 100,190.12 | 18,167.59 | 100,190.12    |

(四十五) 营业外支出

| 项目          | 本期金额 | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |      | 64,684.29 |               |

| 项目 | 本期金额     | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|------------|---------------|
| 其他 | 7,401.92 | 58,444.25  | 7,401.92      |
| 合计 | 7,401.92 | 123,128.54 | 7,401.92      |

#### （四十六）所得税费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 13,735,279.50 | 18,877,814.67 |
| 递延所得税费用 | -728,653.93   | -173,373.76   |
| 合计      | 13,006,625.57 | 18,704,440.91 |

#### （四十七）每股收益

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 31,076,617.01 | 45,994,846.96 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 39,005,974.00 | 39,005,974.00 |
| 基本每股收益            | 0.80          | 1.18          |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.80          | 1.18          |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

#### （四十八）现金流量表项目

##### 1、与经营活动有关的现金

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目                   | 本期金额         | 上期金额          |
|----------------------|--------------|---------------|
| 存款利息收入               | 846,499.64   | 1,440,458.44  |
| 政府补助及营业外收入           | 6,190,230.06 | 11,996,222.95 |
| 保证金、押金、备用金及资金往来收到的现金 | 2,631,610.12 | 578,087.75    |
| 其他                   | 5,594.04     | 22,596.06     |
| 合计                   | 9,673,933.86 | 14,037,365.20 |

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 费用支出                 | 11,630,915.95 | 13,429,923.18 |
| 银行手续费                | 100,219.59    | 141,510.62    |
| 保证金、押金、备用金及资金往来支付的现金 | 1,418,714.12  | 520,412.97    |
| 受限货币资金本期增加           | 3,783,190.41  |               |



| 项目 | 本期金额          | 上期金额          |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 122,682.34    | 58,444.25     |
| 合计 | 17,055,722.41 | 14,150,291.02 |

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁支付的现金 | 5,951,800.00 | 5,614,150.02 |
| 合计      | 5,951,800.00 | 5,614,150.02 |

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |                |
| 净利润                                  | 42,506,101.27  | 61,413,930.09  |
| 加：信用减值损失                             | -558,701.33    | -122,137.38    |
| 资产减值准备                               | 869,440.01     | 718,439.05     |
| 固定资产折旧                               | 10,041,361.13  | 9,192,806.14   |
| 使用权资产折旧                              | 4,687,440.96   | 4,329,641.21   |
| 无形资产摊销                               | 593,261.21     | 505,503.12     |
| 长期待摊费用摊销                             | 2,297,875.02   | 2,140,320.60   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | 8,522.53       | -4,399.26      |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  |                | 64,684.29      |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 1,813,383.25   | 1,100,614.94   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | -2,585,503.45  | -1,532,159.68  |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | -438,767.83    | 133,485.30     |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 | -289,886.10    | -306,859.06    |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     | -16,771,337.11 | 16,953,214.80  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | 16,851,614.41  | -28,555,827.33 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | -403,950.44    | 17,421,264.88  |
| 其他                                   | -3,783,190.41  |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 54,837,663.12  | 83,452,521.71  |

| 补充资料                | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |                |                |
| 债务转为资本              |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券       |                |                |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产     |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况     |                |                |
| 现金的期末余额             | 19,422,135.13  | 102,296,788.54 |
| 减：现金的期初余额           | 102,296,788.54 | 65,969,539.11  |
| 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        | -82,874,653.41 | 36,327,249.43  |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                               | 期末余额          | 上年年末余额         |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金                             | 19,422,135.13 | 102,296,788.54 |
| 其中：库存现金                          | 2,584.28      | 3,298.72       |
| 可随时用于支付的数字货币                     |               |                |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 19,419,550.85 | 102,293,489.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   |               |                |
| 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                   | 19,422,135.13 | 102,296,788.54 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |               |                |

## （五十）外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 1,213,273.69 |
| 其中：美元 | 168,782.10 | 7.1884 | 1,213,273.24 |
| 欧元    | 0.06       | 7.5000 | 0.45         |

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应收账款  |            |        | 6,876,168.11 |
| 其中：美元 | 956,564.48 | 7.1884 | 6,876,168.11 |

## （五十一）租赁

### 1、作为承租人

| 项目                                           | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 947,630.48   | 1,115,562.78 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 402,173.24   | 589,499.41   |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 6,360,915.00 | 6,215,230.02 |

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期   | 未折现租赁付款额      |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 5,622,009.62  |
| 1 至 2 年 | 5,622,009.62  |
| 2 至 3 年 | 5,622,009.62  |
| 3 年以上   | 4,715,766.72  |
| 合计      | 21,581,795.59 |

## 六、研发支出

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 人员人工       | 1,718,569.36 | 1,476,237.03 |
| 直接投入       | 2,866,729.39 | 3,126,183.16 |
| 折旧与摊销      | 106,878.42   | 109,330.49   |
| 委外研发及其他    | 291,262.14   | 612,170.29   |
| 合计         | 4,983,439.31 | 5,323,920.97 |
| 其中：费用化研发支出 | 4,983,439.31 | 5,323,920.97 |
| 资本化研发支出    |              |              |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本         | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式  |
|-------|--------------|-------|------|------|---------|--------|-------|
|       |              |       |      |      | 直接      | 间接     |       |
| 牦牛进出口 | 600 万人民币     | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 纺织业  |         | 100.00 | 设立    |
| 莱龙宝马  | 1752.38 万人民币 | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 纺织业  | 100.00  |        | 非同一控制 |
| 宜阳宾霸  | 800 万美元      | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 纺织业  | 75.00   |        | 非同一控制 |
| 宜新织造  | 7700 万人民币    | 江苏苏州  | 江苏苏州 | 纺织业  | 60.00   |        | 非同一控制 |
| 莱国毛纺织 | 280 万人民币     | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 纺织业  |         | 55.00  | 设立    |

#### 2、重要的非全资子公司

| 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    |
|-------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 宜阳宾霸  | 25.00%   | 6,443,782.74 | 5,000,000.00   | 46,951,464.26 |
| 宜新织造  | 40.00%   | 5,666,731.24 | 4,000,000.00   | 46,037,340.86 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额           |               |                |               |              |               | 上年年末余额         |               |                |               |               |               |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 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          |
| 宜阳宾霸  | 163,100,608.71 | 60,252,701.72 | 223,353,310.43 | 32,253,748.71 | 3,293,704.71 | 35,547,453.42 | 148,422,871.81 | 64,425,388.47 | 212,848,260.28 | 28,034,304.48 | 1,079,785.42  | 29,114,089.90 |
| 宜新织造  | 112,542,688.68 | 40,410,370.10 | 152,953,058.78 | 29,073,874.47 | 8,785,832.19 | 37,859,706.66 | 109,562,816.55 | 43,750,717.10 | 153,313,533.65 | 30,332,187.41 | 12,054,822.21 | 42,387,009.62 |

| 子公司名称 | 本期金额           |               |               |               | 上期金额           |               |               |               |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 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      |
| 宜阳宾霸  | 161,118,995.33 | 25,775,130.95 | 25,775,130.95 | 22,433,422.85 | 171,848,882.87 | 34,068,886.41 | 34,068,886.41 | 33,338,514.26 |
| 宜新织造  | 90,397,310.43  | 14,166,828.09 | 14,166,828.09 | 20,695,501.11 | 99,607,247.46  | 17,603,444.02 | 17,603,444.02 | 28,110,783.37 |

八、政府补助

（一）政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

| 与资产相关的政府补助 |              |                      |           |                      |
|------------|--------------|----------------------|-----------|----------------------|
| 资产负债表列报项目  | 政府补助金额       | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|            |              | 本期金额                 | 上期金额      |                      |
| 递延收益       | 151,400.00   | 15,140.00            | 15,140.00 | 锅炉低氮改造补助             |
| 递延收益       | 2,615,800.00 | 221,086.41           |           | 数字化车间补助              |
| 合计         | 2,767,200.00 | 236,226.41           | 15,140.00 |                      |

| 与收益相关的政府补助                             |              |                      |               |
|----------------------------------------|--------------|----------------------|---------------|
| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目                 | 政府补助金额       | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |               |
|                                        |              | 本期金额                 | 上期金额          |
| 凤凰行动专项资金-象山县财政国库                       |              |                      | 3,000,000.00  |
| 县委发（ 2016）16 号和象山人民政府批复-地方财政贡献奖励       | 3,137,000.00 | 3,137,000.00         | 8,864,000.00  |
| 稳岗返还                                   | 61,533.16    | 61,533.16            | 26,113.00     |
| 2023 年度三星绿色工厂补助-象山县财政                  |              |                      | 50,000.00     |
| 2023 年度四星绿色工厂补助-象山县财政                  |              |                      | 50,000.00     |
| 2024 年苏州工业园区制造业高质量发展专项资金（第二批）-企业经营贡献奖励 | 10,000.00    | 10,000.00            |               |
| 2024 年度扩大进口扶持补助                        | 28,500.00    | 28,500.00            |               |
| 2023 年度宁波市管理创新提升五星级企业奖金奖励              | 50,000.00    | 50,000.00            |               |
| 2023 年度专精特新企业奖补资金                      | 100,000.00   | 100,000.00           |               |
| 2023 年度产学研合作（技术交易）补助                   | 174,000.00   | 174,000.00           |               |
| 第一季度企业稳岗优工奖励                           | 10,000.00    | 10,000.00            |               |
| 其他                                     | 3,396.90     | 3,396.90             | 6,109.95      |
| 合计                                     | 3,574,430.06 | 3,574,430.06         | 11,996,222.95 |

2、涉及政府补助的负债项目

| 负债项目         | 上年年末余额     | 本期新增补助金<br>额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 本期转入其他收<br>益金额 | 本期冲减成本费<br>用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收<br>益相关 |
|--------------|------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 锅炉低氮改造补<br>助 | 105,980.00 |              |                 | 15,140.00      |                |      | 90,840.00    | 与资产相关           |
| 数字化车间补助      |            | 2,615,800.00 |                 | 221,086.41     |                |      | 2,394,713.59 | 与资产相关           |

## 九、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

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：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、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、合同资产、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、合同资产和其他应收款等，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。

#### 2、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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目            | 期末余额             |               |       |       |               |               |               |
|---------------|------------------|---------------|-------|-------|---------------|---------------|---------------|
|               | 即<br>时<br>偿<br>还 | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年<br>以<br>上 | 未折现合同金<br>额合计 | 账面价值          |
| 应付<br>账款      |                  | 16,057,117.22 |       |       |               | 16,057,117.22 | 16,057,117.22 |
| 其他<br>应付<br>款 |                  | 991,484.55    |       |       |               | 991,484.55    | 991,484.55    |



| 项目   | 期末余额 |               |              |               |       |               |               |
|------|------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|---------------|
|      | 即时偿还 | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-5 年         | 5 年以上 | 未折现合同金额合计     | 账面价值          |
| 租赁负债 |      | 5,622,009.62  | 5,622,009.62 | 10,337,776.34 |       | 21,581,795.59 | 19,949,520.45 |
| 合计   |      | 22,670,611.39 | 5,622,009.62 | 10,337,776.34 |       | 38,630,397.36 | 36,998,122.22 |

| 项目    | 上年年末余额 |               |              |               |              |               |               |
|-------|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|       | 即时偿还   | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-5 年         | 5 年以上        | 未折现合同金额合计     | 账面价值          |
| 应付账款  |        | 13,809,477.38 |              |               |              | 13,809,477.38 | 13,809,477.38 |
| 其他应付款 |        | 1,927,890.48  |              |               |              | 1,927,890.48  | 1,927,890.48  |
| 租赁负债  |        | 5,669,628.67  | 5,812,485.82 | 15,578,833.60 | 1,222,222.22 | 28,283,170.31 | 25,500,917.33 |
| 合计    |        | 21,406,996.53 | 5,812,485.82 | 15,578,833.60 | 1,222,222.22 | 44,020,538.17 | 41,238,285.19 |

### 3、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。

**十、关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

本公司的实际控制人为王瑶琴、张国赛、张国君、张帅君。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

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：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------|--------|
| 牦牛衬料      | 联营企业   |

**(四) 其他关联方情况**

| 其他关联方名称                    | 其他关联方与本公司的关系                                      |
|----------------------------|---------------------------------------------------|
| 宁波宜科控股有限公司（以下简称“宜科控股”）     | 持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业 |
| 武汉汉麻生物科技有限公司（以下简称“武汉汉麻”）   | 持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业 |
| 宁波汉麻生物科技有限公司（以下简称“汉麻生物”）   | 持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业 |
| 宁波汉麻工业产品开发有限公司（以下简称“汉麻工业”） | 持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业 |

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本公司的关系                                         |
|------------------------------|------------------------------------------------------|
| 苏州新星织造有限公司（以下简称“新星织造”）       | 持有子公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业 |
| 苏州新星织造产品研发销售有限公司（以下简称“新星销售”） | 持有子公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业 |
| 旭化成贸易株式会社（以下简称“旭化成贸易”）       | 重要子公司的少数股东                                           |
| 日本旭化成株式会社（以下简称“日本旭化成”）       | 重要子公司的少数股东的母公司                                       |
| 日本旭化成纤维株式会社（以下简称“旭化成纤维”）     | 日本旭化成下属企业                                            |
| 日本旭化成设备株式会社（以下简称“旭化成设备”）     | 日本旭化成下属企业                                            |
| 旭化成国际贸易（上海）有限公司（以下简称“旭化成上海”） | 日本旭化成下属企业                                            |
| 温州鼎旺纺织品有限公司（以下简称“鼎旺纺织”）      | 持有子公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业 |

## （五）关联交易情况

### 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

| 关联方   | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|--------|---------------|---------------|
| 牦牛衬料  | 采购商品   | 422,731.85    | 423,547.78    |
| 旭化成贸易 | 采购商品   | 932,737.49    | 1,397,771.06  |
| 旭化成上海 | 采购商品   | 96,492,071.30 | 63,876,897.15 |
| 日本旭化成 | 商标使用费  | 472,330.00    | 503,500.00    |
| 旭化成上海 | 业务委托费  |               | 47,169.83     |

#### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方  | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额          |
|------|--------|--------------|---------------|
| 牦牛衬料 | 出售商品   | 574,320.15   | 546,320.33    |
| 新星织造 | 出售商品   | 3,892,377.08 | 3,529,459.63  |
| 新星销售 | 出售商品   | 9,290,622.06 | 12,139,853.34 |

## （六）关联方应收应付等未结算项目

### 1、应收项目

| 项目名称 | 关联方  | 期末余额      |          | 上年年末余额    |          |
|------|------|-----------|----------|-----------|----------|
|      |      | 账面余额      | 坏账准备     | 账面余额      | 坏账准备     |
| 应收账款 |      |           |          |           |          |
|      | 牦牛衬料 | 67,836.00 | 3,391.80 | 63,781.00 | 3,189.05 |

### 2、应付项目

| 项目名称  | 关联方   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|-------|-------|--------------|--------------|
| 应付账款  |       |              |              |
|       | 旭化成贸易 | 81,516.46    | 446,210.10   |
|       | 旭化成上海 | 8,544,938.78 | 3,827,634.15 |
| 其他应付款 |       |              |              |
|       | 日本旭化成 | 462,000.00   | 502,000.00   |

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至本资产负债表日，公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至本资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

2025 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，公司 2024 年度利润分配预案为：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 10.00 元（含税），剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 319,953.41 | 411,687.91 |
| 合计     | 319,953.41 | 411,687.91 |

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   |            |            |
| 1 至 2 年 |            |            |
| 2 至 3 年 |            |            |
| 3 年以上   | 639,906.83 | 823,375.83 |
| 小计      | 639,906.83 | 823,375.83 |
| 减：坏账准备  | 319,953.42 | 411,687.92 |
| 合计      | 319,953.41 | 411,687.91 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额       |           |            |              |            | 上年年末余额     |           |            |              |            |
|---------------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|
|                     | 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<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |            | 金额         | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |            |
| 按信用风险特征组<br>合计提坏账准备 | 639,906.83 | 100.00    | 319,953.42 | 50.00        | 319,953.41 | 823,375.83 | 100.00    | 411,687.92 | 50.00        | 411,687.91 |
| 其中：                 |            |           |            |              |            |            |           |            |              |            |
| 账龄组合                | 639,906.83 | 100.00    | 319,953.42 | 50.00        | 319,953.41 | 823,375.83 | 100.00    | 411,687.92 | 50.00        | 411,687.91 |
| 合计                  | 639,906.83 | 100.00    | 319,953.42 |              | 319,953.41 | 823,375.83 | 100.00    | 411,687.92 |              | 411,687.91 |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称      | 期末余额       |            |         |
|---------|------------|------------|---------|
|         | 其他应收款项     | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   |            |            |         |
| 1 至 2 年 |            |            |         |
| 2 至 3 年 |            |            |         |
| 3 年以上   | 639,906.83 | 319,953.42 | 50.00   |
| 合计      | 639,906.83 | 319,953.42 |         |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    |                | 411,687.92           |                      | 411,687.92 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      |                |                      |                      |            |
| 本期转回      |                | 91,734.50            |                      | 91,734.50  |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      |                | 319,953.42           |                      | 319,953.42 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 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) |            |
| 上年年末余额    |                | 823,375.83           |                      | 823,375.83 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |

| 账面余额     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月预期<br>信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |              |
| --转入第二阶段 |                    |                              |                              |              |
| --转入第三阶段 |                    |                              |                              |              |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                              |              |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                              |              |
| 本期新增     | 2,794,229.98       |                              |                              | 2,794,229.98 |
| 本期终止确认   | 2,794,229.98       | 183,469.00                   |                              | 2,977,698.98 |
| 其他变动     |                    |                              |                              |              |
| 期末余额     |                    | 639,906.83                   |                              | 639,906.83   |

#### (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 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 |            |
| 坏账准备 | 411,687.92 |        | 91,734.50 |       |      | 319,953.42 |
| 合计   | 411,687.92 |        | 91,734.50 |       |      | 319,953.42 |

#### (5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

#### (二) 长期股权投资

| 项目             | 期末余额           |          |                | 上年年末余额         |          |                |
|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           | 减值<br>准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准<br>备 | 账面价值           |
| 对子公司投资         | 146,399,452.90 |          | 146,399,452.90 | 146,399,452.90 |          | 146,399,452.90 |
| 对联营、合营<br>企业投资 | 1,132,136.83   |          | 1,132,136.83   | 2,112,767.54   |          | 2,112,767.54   |
| 合计             | 147,531,589.73 |          | 147,531,589.73 | 148,512,220.44 |          | 148,512,220.44 |



## 1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额         | 减值准备上年年末余额 | 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 | 本期计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 莱龙宝马  | 44,793,711.70  |            |        |      |          |    | 44,793,711.70  |          |
| 宜阳宾霸  | 50,605,741.20  |            |        |      |          |    | 50,605,741.20  |          |
| 宜新织造  | 51,000,000.00  |            |        |      |          |    | 51,000,000.00  |          |
| 合计    | 146,399,452.90 |            |        |      |          |    | 146,399,452.90 |          |

## 2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额       | 减值准备上年年末余额 | 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 |              |          |
| 联营企业  |              |            |        |            |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 牦牛衬料  | 2,112,767.54 |            |        | 394,177.29 | 33,310.83   |          |        | 619,764.25  |        |    | 1,132,136.83 |          |
| 合计    | 2,112,767.54 |            |        | 394,177.29 | 33,310.83   |          |        | 619,764.25  |        |    | 1,132,136.83 |          |

### （三）营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额         |              | 上期金额         |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 |              |              |              |              |
| 其他业务 | 2,211,149.33 | 1,333,099.11 | 2,412,547.88 | 1,501,483.45 |
| 合计   | 2,211,149.33 | 1,333,099.11 | 2,412,547.88 | 1,501,483.45 |

### （四）投资收益

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 24,000,000.00 | 21,500,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 33,310.83     | 336,256.91    |
| 理财收益           | 88,427.80     |               |
| 合计             | 24,121,738.63 | 21,836,256.91 |

## 十四、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 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                                          | -8,522.53    |    |
| 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     | 3,810,656.47 |    |
| 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 | 2,552,192.62 |    |
| 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                 |              |    |

| 项目                                     | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------|--------------|----|
| 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                                 | 100,190.12   |    |
| 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                     | -1,807.88    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | -46,657.92   |    |
| 小计                                     | 6,406,050.88 |    |
| 所得税影响额                                 | 1,599,029.26 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 1,095,022.60 |    |
| 合计                                     | 3,711,999.02 |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 10.67         | 0.80    | 0.80   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.39          | 0.70    | 0.70   |

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 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                                          | -8,522.53           |
| 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     | 3,810,656.47        |
| 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 | 2,552,192.62        |
| 债务重组损益                                                               | 100,190.12          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -1,807.88           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | -46,657.92          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                      | <b>6,406,050.88</b> |
| 减：所得税影响数                                                             | 1,599,029.26        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 1,095,022.60        |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                      | <b>3,711,999.02</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用