



富米丽
NEEQ: 871878

浙江富米丽家纺股份有限公司
ZHEJIANG FAMILY HOMETEXTILE 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、公司负责人杨淑玲、主管会计工作负责人金永利及会计机构负责人（会计主管人员）金永利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、希格玛会计师事务所（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“五、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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	107

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、富米丽、股份有限公司	指	浙江富米丽家纺股份有限公司
富米丽有限公司	指	绍兴富米丽家纺有限公司
顺锦进出口	指	绍兴顺锦进出口有限公司
索爱家纺	指	绍兴索爱家纺有限公司
康弘医疗	指	安徽康弘医疗器械股份有限公司
劳动法	指	《中华人民共和国劳动法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次由股东大会决议通过的《浙江富米丽家纺股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国融证券	指	国融证券股份有限公司
报告期、本期	指	2024 年度
报告期末	指	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	浙江富米丽家纺股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG FUMILY HOMETEXTILE CO.LTD		
法定代表人	杨淑玲	成立时间	2008年11月19日
控股股东	控股股东为（闻安发、杨淑玲）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闻安发、杨淑玲），一致行动人为（闻安发、杨淑玲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C17 纺织业-C177 家用纺织制成品制造-C1773 窗帘、布艺类产品制造		
主要产品与服务项目	各种窗帘、台布、靠垫等家纺产品的设计、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	富米丽	证券代码	871878
挂牌时间	2017年9月1日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	15,710,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦16层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陶利青	联系地址	浙江省绍兴市越城区迪荡街道中富大厦
电话	0575-84629889	电子邮箱	sales@fumily.cn
传真	0575-84629889		
公司办公地址	浙江省绍兴市越城区迪荡街道中富大厦	邮政编码	312000
公司网址	http://www.fumily.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913306216816862466		
注册地址	浙江省绍兴市柯桥区福全街道五洋村畝里金		
注册资本（元）	15,710,000	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

公司是一家集家用纺织品研发、生产、销售于一体的专业家纺企业，并且拥有自己的遮光布生产基地。公司现主要生产和销售各类高档窗帘窗纱、台布桌布、沙发布艺、坐垫靠垫等家纺产品。近年来公司在产品自主研发设计能力提升、供应商筛选机制建设、生产成本控制体系完善、销售拓展及售后服务体系健全等方面工作取得了较大的成果。公司将依托现有的销售渠道及成本领先优势，计划从单一的线下销售转变成线上线下同时销售的立体销售，通过亚马逊电商平台建设，继续加强网络销售渠道和售后服务工作建设，不断发展有潜力、有竞争力的大客户。同时通过不断的技术引进抢占市场高点，致力于满足客户需求的新产品的研发和推广，不断为公司带来收入、利润和现金流。

(一) 采购模式

公司的主要原材料是遮光布、平纹呢、特丽纶、单面绒等，主要的辅料有纸箱、防潮袋、彩卡、吊牌、衣架等。公司采用“以销定产，以产定购”方式，公司根据日常生产经营的需要，一般会保证一定量的原材料库存。生产部在接到销售部生产订单后，生产部需向采购部提出申请，若原材料库存不足，采购部制定出采购计划。采购部根据采购计划，初步筛选供应商，经总经理确定后与选定供应商签订采购合同，并申请财务部支付合同规定的预付款。供应商供货后，经质检部检验合格后通知采购部入库，采购部确认无误后，申请财务部支付相应尾款，完成采购。

(二) 生产模式

公司的生产模式是“以销定产”和 OEM 贴牌生产，即根据所获得的订单安排生产，公司根据各客户对产品质量、数量、规格、包装、货期的不同要求，由设计部制作生产工艺单，生产车间各部门根据工艺单自行安排生产。生产的主要流程分为两部分，首先是公司购入坯布后交由外协厂商进行染色、印花等加工程序加工成家纺半成品，公司在半成品基础上进行裁剪、缝制、打环得到成品，再对成品进行检验包装，确认无误后通知入库，组织发货。

(三) 销售模式

公司通过参加各类家纺展销会的方式来吸引客户咨询产品和询价。收到询价后，业务员进行初步报价。客户有采购意向后，双方共同协商并确定有关产品的各项细节要求及最后价格。根据这些细节要求和定价销售业务员汇总申报销售经理，由销售经理签字确认后与客户签订相关销售合同。根据合同条款收取相应款项的同时向生产部下达生产计划，生产部完成生产后及时通知客户发货、验货，完成合同后收取相应尾款，并将销售合同归档保存。

(四) 研发模式

公司采取以市场为导向的自主研发模式，建立了以设计部为核心，销售部、生产部等其他部门协同支持的研发平台。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	121,386,399.20	114,420,116.97	6.09%
毛利率%	11.41%	12.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,451,061.80	706,812.22	-305.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,692,345.41	683,980.33	-347.43%
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）	-3.87%	1.79%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.51%	1.73%	-
基本每股收益	-0.09	0.04	-325.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,068,245.83	113,089,789.22	-21.24%
负债总计	51,862,915.67	73,804,456.22	-29.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,701,987.05	38,208,694.94	-3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.43	-3.70%
资产负债率%（母公司）	64.51%	70.53%	-
资产负债率%（合并）	58.23%	65.26%	-
流动比率	1.018	1.021	-
利息保障倍数	-1.62	1.72	-
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	4,477,210.89	-15,297,321.09	129.27%
应收账款周转率	5.57	6.44	-
存货周转率	5.65	5.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.24%	5.74%	-
营业收入增长率%	6.09%	8.82%	-
净利润增长率%	-1,099.88%	92.54%	-

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	10,926,550.82	12.13%	29,071,630.77	25.71%	-62.43%

应收票据	23,141.56	0.03%	96,566.80	0.09%	-76.04%
应收账款	19,276,611.90	21.40%	21,902,166.03	19.37%	-11.99%
存货	18,700,995.45	21.00%	18,619,139.65	16.46%	0.44%
长期股权投资	4,134,174.42	4.59%	4,259,691.92	3.77%	-2.95%
固定资产	23,013,674.86	25.55%	24,350,907.16	21.53%	-5.49%
无形资产	2,706,756.39	3.01%	2,734,721.02	2.42%	-1.02%
短期借款	12,451,678.98	13.93%	33,005,940.00	29.19%	-62.27%
其他流动资产	1,738,622.51	1.93%	2,686,318.22	2.38%	-35.28%
应付票据	10,755,276.01	12.08%	15,839,145.41	14.01%	-32.10%
应付账款	19,828,748.48	22.26%	18,131,344.65	16.03%	9.36%
资产总计	89,068,245.83	100%	113,089,789.22	100%	-21.24%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金占资产的比重为 12.13%，较上年年末减少 1,814.51 万元，主要系报告期末公司货币掉期业务均履行完毕，保证金减少。
- 2、报告期末，短期借款占总资产的比重为 13.83%，较上年年末减少 2,055.43 万元，主要系报告期末公司货币掉期业务均履行完毕，计入短期借款的人民币金额减少。
- 3、报告期末，应付票据占总资产的比重为 12.08%，较上年年末减少 508.39 万元，主要系公司与部分供应商签订合同时的付款方式变化，银行承兑结算减少，电汇结算增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	121,386,399.20	-	114,420,116.97	-	6.09%
营业成本	107,536,087.73	88.59%	99,643,194.55	87.09%	7.92%
毛利率%	11.41%	-	12.91%	-	-
销售费用	3,319,863.88	2.73%	3,445,699.79	3.01%	-3.65%
管理费用	9,573,185.08	7.89%	8,242,578.20	7.20%	16.14%
研发费用	2,964,816.95	2.44%	587,470.22	0.51%	404.68%
财务费用	-2,035,973.75	-1.68%	736,064.75	0.64%	-376.60%
信用减值损失	-184,013.79	-0.15%	-850,999.60	-0.74%	-78.38%
投资收益	-125,517.50	-0.10%	179,454.73	0.16%	-169.94%
营业利润	-1,338,734.54	-1.10%	570,578.61	0.50%	-334.63%
营业外收入	1,437.53	0%	1,585.86	0%	-9.35%
营业外支出	4,011.34	0%	2,677.19	0%	49.83%
净利润	-2,024,356.75	-1.67%	202,460.04	0.18%	-1,099.88%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，研发费用较上年同期增加 404.68%，主要因本期公司新增研发项目，研发投入增加。
- 2、报告期内，财务费用较上年同期减少 376.60%，主要因报告期内美元汇率上涨，公司实时关注并把握

结汇时点，获取了较多的汇兑收益。

3、报告期内，营业利润较上年减少 334.63%，净利润较上年减少 1,099.88%，一方面主要系本期公司管理费用、研发费用增加，另一方面本期对联营企业安徽华茂振阳投资有限公司的投资收益减少。

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	121,245,994.87	114,389,599.56	5.99%
其他业务收入	140,404.33	30,517.41	360.08%
主营业务成本	107,211,881.09	99,639,789.49	7.60%
其他业务成本	324,206.64	3,405.06	9,421.32%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
涤纶窗帘	110,922,767.42	97,744,665.84	11.88%	17.99%	18.76%	-0.58%
涤纶台布	2,980,870.96	2,458,381.76	17.53%	38.87%	35.67%	1.94%
涤纶梭织染色布	1,884,040.37	1,568,868.71	16.73%	-86.17%	-86.14%	-0.19%
靠垫	2,809,150.52	2,444,596.95	12.98%	-20.23%	-19.35%	-0.95%
其他	2,649,165.60	2,995,367.83	-13.07%	144.93%	155.34%	-4.61%
合计	121,245,994.87	107,211,881.09	11.57%	5.99%	7.60%	-1.32%

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%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
北美洲	48,920,751.15	43,538,682.24	11.00%	28.99%	34.18%	-3.44%
欧洲	34,685,112.21	30,196,090.51	12.94%	23.12%	23.58%	-0.33%
南美洲	20,175,894.04	17,768,816.69	11.93%	-27.15%	-25.27%	-2.22%
亚洲（除中国）	14,638,326.97	12,794,054.10	12.60%	9.58%	14.17%	-3.52%
非洲	753,484.70	672,909.04	10.69%	42.74%	48.35%	-3.38%
中国	2,072,425.80	2,241,328.51	-8.15%	-69.11%	-69.38%	0.97%
合计	121,245,994.87	107,211,881.09	11.57%	5.99%	7.60%	-1.32%

收入构成变动的的原因

按收入构成分析：公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的 99.88%，其他业务收入占营业收入的 0.12%，收入构成无重大变化。

按产品分析：公司在报告期内，主要产品涤纶窗帘的收入占营业收入比例为 91.38%，涤纶梭织染色布的收入占营业收入比例为 1.55%，本期因客户采购品类发生变化，涤纶梭织染色布销售收入减少，其余产品销售收入变化不大。

按区域分析：公司在报告期内，产品主要销售北美洲、欧洲、南美洲，其收入占总营业收入比例分别为 40.30%、28.57%、16.62%，与上年相比，各地区营业收入份额变化幅度不大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	ROSS PROCUREMENT	22,316,619.23	18.38%	否
2	CPLB CORP	14,637,667.63	12.06%	否
3	EUROFIRANY	10,736,861.39	8.85%	否
4	G. T. WHOLESALE	9,630,077.41	7.93%	否
5	ARTHUR	9,400,135.07	7.74%	否
合计		66,721,360.73	54.96%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	吴江金明纺织有限公司	8,790,449.02	11.69%	否
2	湖州南浔国裕纺织有限公司	7,813,227.17	10.39%	否
3	安吉永宁尔纺织有限公司	6,530,887.71	8.69%	否
4	安徽泰阳织造科技有限公司	4,364,123.95	5.80%	是
5	苏州铜锣湾纺织整理有限公司	3,131,828.21	4.17%	否
合计		30,630,516.06	40.74%	-

(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	4,477,210.89	-15,297,321.09	129.27%
投资活动产生的现金流量净额	-502,119.70	1,923,166.95	-126.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,166,040.61	8,231,795.72	-138.46%

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,977.45 万元，主要原因系报告期内公司应收账款回笼较快。另一方面，报告期内货币掉期业务均履行完毕，保证金收入较多。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量金额较上年同期减少 242.53 万元，主要系本期公司不涉及收回投资收到的现金，而上期收回投资收到的现金 354.46 万元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,139.78 万元，主要系本期公司偿还债务支付的现金较上期明显增加。

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
绍兴顺锦进出口有限公司	控股子公司	批发零售纺织面料、家居用品及辅料，货物进出口。	500,000	14,143,272.27	10,121,613.12	13,170,168.00	607,615.85
绍兴索爱家纺有限公司	控股子公司	批发零售纺织面料、家居用品及辅料，货物进出口。	5,000,000	10,919,510.79	7,859,466.88	6,271,491.01	380,602.40
安徽康弘医疗器械股份有限公司	控股子公司	生产销售医用卫材和化妆棉产品	15,000,000	15,023,744.63	2,879,204.38	305,415.92	-2,137,660.16
安徽华茂振阳投资	参股公司	房地产开发、销售	57,000,000	29,386,982.18	27,602,681.66	17,065,133.31	-836,783.31

有限公司		品生 产销 售					
------	--	---------------	--	--	--	--	--

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
安徽华茂振阳投资有限公司	无关联性	财务性投资

(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	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

报告期内公司利用闲置资金开展人民币掉期业务的金额为 43,794,537.46 元，截至报告期末，货币掉期业务均到期收回。

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、 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、实际控制人控制不当风险	<p>报告期末，公司控股股东闻安发持有富米丽 81.10%股份，杨淑玲持有富米丽 17.43%股份，两人合计持有富米丽 98.53%的股份，且闻安发先生与杨淑玲女士为夫妻关系，闻安发担任公司董事长、副总经理，杨淑玲担任公司总经理，对公司经营决策有重大影响。尽管公司已经建立了较为健全的法人治理结构和规章制度，但实际控制人仍可能利用其控制地位对公司的发展战略、生产经营、关联交易、人事任免、利润分配决策等施加重大影响。公司存在实际控制人不当的风险。</p> <p>应对措施：公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联</p>

	<p>交易、担保等事项严格按照《公司法》、《证券法》及公司章程的相关规定规范执行，同时依据《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等系列相关制度对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行进一步规范 and 监督，切实履行规定的程序，以保障公司和所有股东的共同利益。</p>
2、应收账款回收的风险	<p>公司期末应收账款余额较大，应收客户款项尚在信用期内所致。虽然公司客户资信情况良好，公司销售部门对客户的信用情况进行实时跟踪，并根据其偿债能力变化情况及时调整其信用期限和销售政策，但公司仍可能面临应收账款不能及时收回或不能全部收回的风险。</p> <p>目前，公司应收账款余额占当期营业收入的比重均较为稳定，主要系公司客户相对稳定，为扩大销售规模，对客户给予了较为宽松的信用期。在实际运营过程中，因公司主要客户集中在国外，与主要客户的货款结算方式一般为 L/C 和 TT 结算，且客户信用状况良好。</p> <p>应对措施：公司加大对客户的实际经营情况的监测，加强应收账款的管理，同时积极拓宽销售渠道，目前已初见成效。</p>
3、出口国政治、经济波动及美元汇率变动的风险	<p>公司境外销售占比较高，报告期占比 98.18%，且外销均以美元结汇。公司由此会受到双边贸易关系、出口国政治局局的稳定性、海外宏观经济、消费水平波动和美元汇率变动等多种因素的影响。</p> <p>应对措施：在面对汇率波动所带来的风险，公司通过完善经营管理，提高产品质量，加强新产品开发，降低成本，强化价格竞争优势，以应对汇率波动带来的各种风险。</p>
4、出口退税政策变动风险	<p>公司出口产品享受出口退税优惠政策，2024 年报告期内公司收到的出口退税额 1,182.70 万元，如果国家出口政策发生变化，丧失相应的出口退税优惠，将对公司业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将努力打造自身品牌的产品，生产模式将由贴牌生产逐步转为自主品牌生产，提升自身产品的附加值，不断增加销售收入，增强盈利能力，提高自身的抗风险能力，抵消汇率波动带来的风险，在销售产品时充分考虑汇率变动因素，相应调整报价，以减少汇率波动的风险。</p>
5、汇率变动对公司出口业务造成的风险	<p>我国的家纺产品出口比例较大，主要贸易伙伴遍布欧盟、美国、东南亚、南美、非洲等国家和地区，国际结算货币以美元为主。近年来，人民币汇率变动较大，若人民币出现升值，家用纺织品的价格竞争力下降，出口订单数量将会受到影响，使市场占有率下降，同时压缩企业利润的空间，对公司出口业务将造成一定的风险。</p> <p>应对措施：在面对汇率波动所带来的风险，公司通过完善经营管理，提高产品质量，加强新产品开发，降低成本，强化价格竞争优势，以应对汇率波动带来的各种风险。</p>
6、公司规范治理风险	<p>公司虽然已经逐步建立健全了公司治理机制，制定了与企业发展相适应的内部控制制度，但是随着公司经营规模的不断</p>

	<p>扩大，业务范围的不断扩张，公司的内部管理机制可能存在一定的滞后性。由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐步完善和检验。如果公司在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>股份公司成立后，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，并制定了相应的议事规则和工作细则。公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，并制定了相应的议事规则和工作细则。公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

(一) 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

(二) 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	8,000,000.00	4,364,123.95
销售产品、商品，提供劳务		
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		
接受关联方担保	21,430,000.00	7,440,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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

1、安徽泰阳织造科技有限公司为富米丽全资子公司绍兴索爱家纺有限公司对外投资的企业，富米丽向其采购涤纶无光遮光布、涤纶单面绒等材料，所购商品定价参考独立第三方之交易价格，关联交易价格公允。报告期内，本公司向其采购面料 4,364,123.95 元。

2、随着公司经营规模持续扩大，公司需要通过向银行申请贷款解决资金缺口。关联方为公司银行综合授信提供担保，是对公司经营和融资的支持，将会对公司的生产经营活动产生积极影响。该关联担保，公司无需向杨淑玲、闻安发支付相关费用，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-012	对外投资	银行理财产品	50,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司利用自有闲置资金投资理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。公司投资购买的银行定期存单等理财产品为低风险理财产品，高于银行活期利息；一般情况下收益稳定、风险可控，但受金融市场宏观经济和市场波动的影响，不排除投资收益具有一定的不可预期性。为防范风险，公司会安排财务人员对定期存单进行持续跟踪、分析加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性。

公司通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能够获得较好的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更多的投资回报。

(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
董监高	2017年9月1日		挂牌	信息披露承诺	注1	正在履行中
其他	2017年9月1日		挂牌	限售承诺	注2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月1日		挂牌	社保缴纳承诺	注3	正在履行中

注1：信息披露的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书、股票发行方案、信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

报告期内，未发现公司、董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员有违背该承诺的事项。

注2：股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

(1) 根据《公司法》规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

(2) 根据《业务规则》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

(3) 2017年第一次股票发行，全部认购对象均承诺自本次发行结束之日起36个月内不进行转让。同时，董事、监事、高级管理人员参加本次新股认购的，所认购的股份根据《公司法》及《业务规则》进行限售安排。

报告期内，未发现公司董事、监事及高级管理人员有违背该承诺的事项。

注3：关于员工缴纳“五险一金”可能出现的补缴风险及责任的承诺

为避免公司因为员工缴纳“五险一金”可能出现的补缴风险及责任，公司实际控制人出具了《承诺函》：将依法规范缴纳员工社保、公积金，否则将代公司承担补缴责任以及承担公司因此遭受处罚的损失。

报告期内，未发现上述人员有违背该承诺的事项。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
其他货币资金	保证金	质押	2,482,631.46	2.79%	开立承兑票据
其他货币资金	保证金	质押	3,652,949.58	4.10%	银行存款保证金
固定资产	非流动资产	抵押	8,603,571.00	9.66%	银行借款抵押
总计	-	-	14,739,152.04	16.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司通过购买银行结构性存款存单或定期存单等银行产品，然后通过质押的方式用以开立银行承兑票据、开展人民币外汇交易业务等，以获取更多收益。

公司以自有房产为公司银行融资作抵押担保，是实现业务发展及经营的正常所需，可有效缓解公司营运资金压力。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	1,530,000	9.74%	0	1,530,000	9.74%
	其中：控股股东、实际控制人	1,479,900	9.42%	100	1,480,000	9.42%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,180,000	90.26%	0	14,180,000	90.26%
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,000	89.12%	0	14,000,000	89.12%
	董事、监事、高管	180,000	1.15%	0	180,000	1.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,710,000	-	0	15,710,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闻安发	12,740,900	389	12,741,289	81.10%	11,400,000	1,341,289	0	0
2	杨淑玲	2,739,000	-289	2,738,711	17.43%	2,600,000	138,711	0	0
3	陶利青	180,000	0	180,000	1.15%	180,000	0	0	0
4	王玲琴	48,400	0	48,400	0.31%	0	48,400	0	0
5	刘良松	1,500	-100	1,400	0.01%	0	1,400	0	0
6	程志龙	200	0	200	0.00%	0	200	0	0
合计		15,710,000	0	15,710,000	100%	14,180,000	1,530,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

自然人股东闻安发、杨淑玲为夫妻关系，除此之外不存在其他关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

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

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(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	2	0	0
--------	---	---	---

第五节 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				
闻安发	董事长、副总经理	男	1973年2月	2023年5月22日	2026年5月21日	12,740,900	389	12,741,289	81.10%
杨淑玲	董事、总经理	女	1979年2月	2023年5月22日	2026年5月21日	2,739,000	-289	2,738,711	17.43%
金永利	董事、财务负责人	女	1976年12月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
陶利青	董事、董事会秘书	女	1988年8月	2023年5月22日	2026年5月21日	180,000	0	180,000	1.15%
陈晓明	董事	女	1982年9月	2023年5月22日	2024年3月11日	0	0	0	0%
任幼娟	董事	女	1977年12月	2024年3月11日	2026年5月21日	0	0	0	0%
陈壮	监事会主席	男	1986年8月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
赵琴琴	监事	女	1985年6月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
胡华	职工	女	1974年	2023年	2026年	0	0	0	0%

英	代表 监事	12月	5月22 日	年5月 21日				
---	----------	-----	-----------	------------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长闻安发与董事杨淑玲为夫妻关系，同时，闻安发、杨淑玲共同为公司控股股东、实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈晓明	董事	离任	无	离职
任幼娟	无	新任	董事	选举产生

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

任幼娟，女，1977年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1994年7月至2015年1月，任职绍兴叶兰制衣厂车间主任。2015年2月至2017年3月，任职绍兴富米丽家纺有限公司车间主任。2017年3月至今，任职浙江富米丽家纺股份有限公司车间负责人。

(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
行政人员	34	1	0	35
生产人员	147	30	27	150
销售人员	16	1	3	14
技术人员	6	34	10	30
财务人员	6	0	0	6
采购人员	4	0	0	4
员工总计	213	66	40	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	18
专科	17	17
专科以下	178	203

员工总计	213	239
------	-----	-----

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

公司致力于员工和公司共同成长和发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。报告期内，公司员工保持相对稳定。

1、人员变动

报告期内，公司人数较去年有所增加，主要原因公司新增研发项目，研发技术人员增加。

2、人才引进与招聘

公司根据岗位要求，通过人才交流会、劳动就业保障所、网络招聘等形式引进劳动力，并根据岗位的需求情况有针对性的招聘专业技术人才。

3、员工培训

新员工必须进行上岗前培训，内容主要包括公司企业文化、产品业务知识及安全生产等应知应会，有效地保证了新员工的实际操作技术规范和工作效率。同时，公司还制定有针对性的全员培训计划，提高了员工的基本素质、职业技能培训。

4、薪酬制度

公司根据《劳动法》与每个员工签订劳动用工合同，并建立比较完整的薪酬体系，员工个人收入与责任、技能相匹配，与工作业绩相联系。同时，按照国家有关法律法规和地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

5、公司无需承担离职退休职工有关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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

股份公司成立后，为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，管理层进一步加强完善公司治理工作。根据《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易实施细则》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，股东大会、董事会、监事会决议能够得到执行。

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会、4 次董事会、2 次监事会。三会的召集、召开、表决程序，履行各自权利和义务的范围大小与过程程序，均符合有关法律法规和《公司章程》及其他规章制度的要求，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

监事会在报告期内的监督活动中未发现异常情况，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身经营特点和风险因素，建立适应公司管理要求的内部控制体系，在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

公司的会计核算严格按照国家颁布的《企业会计准则》执行。在财务核算方面并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相监督的作用，批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

2、关于财务管理体系

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到分工明确、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司重点关注风险控制，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。

4、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

截至报告期末，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司已按照该类制度的要求规范年报披露行为。公司建立健全了《信息披露事务管理制度》等制度以规范公司的信息披露，提高了公司规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了年报信息披露的质量和透明度，健全了内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及管理层严格遵守了《信息披露事务管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等管理规范，各项制度执行情况良好。

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

第六节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	
审计报告编号	希会审字(2025)2752号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2025年4月29日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建军	陈峰
	1年	3年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2025)2752号

审计报告

浙江富米丽家纺股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江富米丽家纺股份有限公司（以下简称贵公司）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、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司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、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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，贵公司管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非贵公司管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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）评价贵公司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）对贵公司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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：张建军
	（项目合伙人）
中国 西安市	中国注册会计师：陈峰
	2025年4月29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
流动资产：			
货币资金	六（一）	10,926,550.82	29,071,630.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	23,141.56	96,566.80
应收账款	六（三）	19,276,611.90	21,902,166.03
应收款项融资			
预付款项	六（四）	351,758.51	1,647,189.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	1,139,916.83	941,232.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	18,700,995.45	18,619,139.65
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	六（七）	1,738,622.51	2,686,318.22

流动资产合计		52,157,597.58	74,964,243.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（八）	4,134,174.42	4,259,691.92
其他权益工具投资	六（九）	4,841,425.17	4,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（十）	23,013,674.86	24,350,907.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十一）	1,607,050.83	824,270.44
无形资产	六（十二）	2,706,756.39	2,734,721.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十三）	538,813.05	724,645.29
递延所得税资产	六（十四）	68,753.53	331,310.2
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,910,648.25	38,125,546.03
资产总计		89,068,245.83	113,089,789.22
流动负债：			
短期借款	六（十六）	12,451,678.98	33,005,940.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（十七）	10,755,276.01	15,839,145.41
应付账款	六（十八）	19,828,748.48	18,131,344.65
预收款项			
合同负债	六（十九）	1,710,218.96	1,272,926.28
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	六（二十）	4,018,465.4	2,917,431.98
应交税费	六（二十一）	217,380.09	238,122.84
其他应付款	六（二十二）	1,457,055.71	1,501,356.19
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	六（二十三）	551,768.77	357,768.18
其他流动负债	六（二十四）	222,328.46	165,480.41
流动负债合计		51,212,920.86	73,429,515.94
非流动负债：			
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	六（二十五）	569,642.28	374,940.28
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	六（十四）	80,352.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计		649,994.81	374,940.28
负债合计		51,862,915.67	73,804,456.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十六）	15,710,000.00	15,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十七）	8,114,457.83	8,114,457.83
减：库存股			
其他综合收益	六（二十八）	-55,646.09	
专项储备			
盈余公积	六（二十九）	1,276,062.04	1,276,062.04
一般风险准备			
未分配利润	六（三十）	11,657,113.27	13,108,175.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,701,987.05	38,208,694.94
少数股东权益		503,343.11	1,076,638.06
所有者权益（或股东权益）合计		37,205,330.16	39,285,333.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		89,068,245.83	113,089,789.22

法定代表人：杨淑玲

主管会计工作负责人：金永利

会计机构负责人：金永利

(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
流动资产：			
货币资金		10,300,126.92	25,922,770.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五（一）	23,141.56	96,566.80
应收账款	十五（二）	16,049,671.86	18,730,112.77
应收款项融资			
预付款项		351,758.51	1,370,693.78
其他应收款	十五（三）	11,879,365.23	11,016,986.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,131,307.28	14,318,034.41
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		1,714,265.83	2,466,090.26
流动资产合计		56,449,637.19	73,921,254.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（四）	17,980,440.01	18,105,957.51
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		11,527,526.38	11,452,244.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,026.71	4,924.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		538,813.05	724,645.29
递延所得税资产			297,774.34

其他非流动资产			
非流动资产合计		30,091,806.15	30,585,545.86
资产总计		86,541,443.34	104,506,800.41
流动负债：			
短期借款		12,451,678.98	30,790,840.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,090,276.01	15,339,145.41
应付账款		18,497,430.51	12,785,769.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,629,787.34	2,691,451.08
应交税费		97,173.66	159,945.15
其他应付款		11,137,339.38	11,121,439.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		814,346.65	722,800.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		105,865.07	93,964.10
流动负债合计		55,823,897.60	73,705,355.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,823,897.60	73,705,355.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,710,000.00	15,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,105,629.99	8,105,629.99
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,276,062.04	1,276,062.04
一般风险准备			
未分配利润		5,625,853.71	5,709,753.04
所有者权益（或股东权益）合计		30,717,545.74	30,801,445.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		86,541,443.34	104,506,800.41

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		121,386,399.20	114,420,116.97
其中：营业收入	六（三十一）	121,386,399.20	114,420,116.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,023,317.93	113,209,733.33
其中：营业成本	六（三十一）	107,536,087.73	99,643,194.55
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	六（三十二）	665,338.04	554,725.82
销售费用	六（三十三）	3,319,863.88	3,445,699.79
管理费用	六（三十四）	9,573,185.08	8,242,578.20
研发费用	六（三十五）	2,964,816.95	587,470.22
财务费用	六（三十六）	-2,035,973.75	736,064.75
其中：利息费用		511,684.25	794,714.21
利息收入		689,529.57	354,788.93
加：其他收益	六（三十七）	164,600.84	25,231.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十八）	-125,517.50	179,454.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六（三十九）	-184,013.79	-850,999.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十）	-691,655.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十一）	134,769.79	6,508.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,338,734.54	570,578.61
加：营业外收入	六（四十二）	1,437.53	1,585.86
减：营业外支出	六（四十三）	4,011.34	2,677.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,341,308.35	569,487.28
减：所得税费用	六（四十四）	683,048.40	367,027.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,024,356.75	202,460.04
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）		-2,024,356.75	202,460.04
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）		-573,294.94	-504,352.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,451,061.80	706,812.22
六、其他综合收益的税后净额		-55,646.09	
（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		-55,646.09	
（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		-55,646.09	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,080,002.84	202,460.04

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,506,707.89	706,812.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-573,294.94	-504,352.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.04

法定代表人：杨淑玲

主管会计工作负责人：金永利

会计机构负责人：金永利

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十五（五）	114,550,639.25	102,007,842.88
减：营业成本	十五（五）	101,738,089.65	89,387,396.00
税金及附加		563,763.87	450,983.63
销售费用		3,210,111.68	3,399,649.60
管理费用		7,193,715.87	5,642,054.91
研发费用		2,964,816.95	587,470.22
财务费用		-1,703,221.64	696,283.86
其中：利息费用		523,633.67	753,244.08
利息收入		612,622.78	265,561.34
加：其他收益		163,409.47	25,231.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（六）	-125,517.50	179,454.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-158,785.03	-443,785.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,229.22	6,508.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		499,699.03	1,611,413.73
加：营业外收入		825.76	620.29
减：营业外支出		3,353.66	2,261.7
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		497,171.13	1,609,772.32
减：所得税费用		581,070.46	273,865.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,899.33	1,335,906.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,899.33	1,335,906.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-83,899.33	1,335,906.59
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,569,006.45	103,411,352.09
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		11,706,094.57	10,832,806.01
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十五）	69,982,627.40	15,712,817.42
经营活动现金流入小计		208,257,728.42	129,956,975.52

购买商品、接受劳务支付的现金		114,228,789.81	82,935,794.83
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		22,429,428.44	14,705,902.34
支付的各项税费		1,495,415.85	3,926,979.09
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十五）	65,626,883.43	43,685,620.35
经营活动现金流出小计		203,780,517.53	145,254,296.61
经营活动产生的现金流量净额		4,477,210.89	-15,297,321.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,544,589.86
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,769.79	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			
投资活动现金流入小计		134,769.79	3,554,589.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		636,889.49	185,000.00
投资支付的现金			1,446,422.91
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		636,889.49	1,631,422.91
投资活动产生的现金流量净额		-502,119.70	1,923,166.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		93,028,046.20	56,897,919.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		93,028,046.20	56,897,919.66
偿还债务支付的现金		95,290,516.42	44,729,095.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,005.27	3,937,028.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金		403,565.12	
筹资活动现金流出小计		96,194,086.81	48,666,123.94
筹资活动产生的现金流量净额		-3,166,040.61	8,231,795.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,774,646.50	-102,869.79
五、现金及现金等价物净增加额		2,583,697.08	-5,245,228.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,207,272.70	7,452,500.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,790,969.78	2,207,272.70

法定代表人：杨淑玲

主管会计工作负责人：金永利

会计机构负责人：金永利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,028,749.28	129,105,957.39
收到的税费返还		10,135,956.67	8,471,084.68
收到其他与经营活动有关的现金		90,241,186.43	15,684,840.19
经营活动现金流入小计		211,405,892.38	153,261,882.26
购买商品、接受劳务支付的现金		81,759,867.43	109,306,461.72
支付给职工以及为职工支付的现金		17,675,906.62	13,180,078.69
支付的各项税费		3,286,728.36	3,241,762.52
支付其他与经营活动有关的现金		94,121,275.88	40,041,836.59
经营活动现金流出小计		196,843,778.29	165,770,139.52
经营活动产生的现金流量净额		14,562,114.09	-12,508,257.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,544,589.86
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,300.89	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			
投资活动现金流入小计		51,300.89	3,554,589.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		529,191.26	201,200.00
投资支付的现金			946,422.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		529,191.26	1,147,622.91
投资活动产生的现金流量净额		-477,890.37	2,406,966.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,577,530.20	50,337,239.66

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,577,530.20	50,337,239.66
偿还债务支付的现金		103,812,170.20	40,419,924.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,895,558.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		103,812,170.20	44,315,482.84
筹资活动产生的现金流量净额		-13,234,640.00	6,021,756.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,579,842.88	-180,348.06
五、现金及现金等价物净增加额		2,429,426.60	-4,259,881.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,919,228.88	6,179,110.43
六、期末现金及现金等价物余额		4,348,655.48	1,919,228.88

(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	15,710,000.00				8,114,457.83				1,276,062.04		13,108,175.07	1,076,638.06	39,285,333.00
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	15,710,000.00				8,114,457.83				1,276,062.04		13,108,175.07	1,076,638.06	39,285,333.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-55,646.09				-1,451,061.80	-573,294.94	-2,080,002.84
（一）综合收益总额							-55,646.09				-1,451,061.80	-573,294.94	-2,080,002.84
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,710,000.00			8,114,457.83	-55,646.09	1,276,062.04	11,657,113.27	503,343.12	37,205,330.16			

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	15,710,000.00				8,114,457.83				1,142,471.38		15,676,953.51	1,580,990.24	42,224,872.96
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	15,710,000.00				8,114,457.83				1,142,471.38		15,676,953.51	1,580,990.24	42,224,872.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								133,590.66		-2,568,778.44	-504,352.18	-2,939,539.96	
（一）综合收益总额										706,812.22	-504,352.18	202,460.04	
（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								133,590.66		-3,275,590.66		-3,142,000.00
1. 提取盈余公积								133,590.66		-133,590.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,142,000.00		-3,142,000.00
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	15,710,000.00				8,114,457.83			1,276,062.04		13,108,175.07	1,076,638.06	39,285,333.00

法定代表人：杨淑玲

主管会计工作负责人：金永利

会计机构负责人：金永利

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,710,000.00				8,105,629.99				1,276,062.04		5,709,753.04	30,801,445.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,710,000.00				8,105,629.99				1,276,062.04		5,709,753.04	30,801,445.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-83,899.33	-83,899.33
（一）综合收益总额											-83,899.33	-83,899.33
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,710,000.00				8,105,626.99				1,276,062.04		5,625,853.71	30,717,545.74

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,710,000.00				8,105,629.99				1,142,471.38		7,649,437.11	32,607,538.48

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,710,000.00			8,105,629.99			1,142,471.38		7,649,437.11	32,607,538.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							133,590.66		-1,939,684.07	-1,806,093.41	
（一）综合收益总额									1,335,906.59	1,335,906.59	
（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							133,590.66		-3,275,590.66	-3,142,000.00	
1. 提取盈余公积							133,590.66		-133,590.66		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,142,000.00	-3,142,000.00	
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	15,710,000.00				8,105,629.99				1,276,062.04		5,709,753.04	30,801,445.07

浙江富米丽家纺股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江富米丽家纺股份有限公司(原: 绍兴富米丽家纺有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2008 年 11 月 19 日, 原名称绍兴富米丽家纺有限公司, 2017 年 3 月 31 日股改后更名为浙江富米丽家纺股份有限公司, 并于 2017 年 09 月 01 日在新三板挂牌, 证券代码为 871878。

公司的统一社会信用代码: 913306216816862466, 住所: 浙江省绍兴市柯桥区福全镇五洋村畝里金, 法定代表人: 杨淑玲。本公司的最终控制人为闻安发、杨淑玲。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司及子公司主要从事家用纺织制成品制造; 针织或钩针编织物及其制品制造; 服装制造; 工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外); 羽毛(绒)及制品制造; 针纺织品及原料销售; 服装辅料销售; 卫生用品和一次性使用医疗用品销售; 产业用纺织制成品销售; 皮革制品销售; 羽毛(绒)及制品销售; 塑料制品销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 道路货物运输(不含危险货物); 卫生用品和一次性使用医疗用品生产; 货物进出口(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, 具体经营项目以审批结果为准)。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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”)编制。

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四(二十七)“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四(三十四)“会计政策变更”和“会计估计变更”。

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占营业收入 3%；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
应收账款及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，或金额超过 30 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，或金额超过 30 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，或金额超过 30 万元

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数

股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十六）“长期股权投资”或本附注四（十）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四（十六）2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十六）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

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

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

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权

投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5、金融资产减值的会计处理方法

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

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 其他应收款

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

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

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

(6) 长期应收款

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

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

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

(十三) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品
及自制半成品、库存商品、包装物、
低值易耗品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、
加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十四) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四（十一）金融资产减值。

(十五) 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在

当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四（六）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十二）“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十二）“长期资产减值”。

（十九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命的确定依据源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命按合同性权利或其他法定权利的期限。如果公司预期的使用期限短于合同性权利或其他法定权利

规定的期限的，则按照企业预期使用的期限确定其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十二）“长期资产减值”。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。包括经营租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按预计受益年限分期摊销。

（二十二）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十六）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七）收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（二十八）合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

（二十九）与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（三十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或(对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,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,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,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,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足

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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

（三十二）租赁

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

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四（十五）“持有待售资产和处置组”相关描述。

2、套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

（1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

3、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、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 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规

定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税的2%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	530,960.15	256,399.70
银行存款	4,260,009.63	1,950,873.00
其他货币资金	6,135,581.04	26,864,358.07
合 计	10,926,550.82	29,071,630.77
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,135,581.04	10,488,418.07
货币掉期业务保证金		16,375,940.00
合 计	6,135,581.04	26,864,358.07

(二) 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	23,141.56	96,566.80
商业承兑汇票		
小 计	23,141.56	96,566.80
减：坏账准备		
合 计	23,141.56	96,566.80

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,365,081.51	22,811,206.79
1 至 2 年	910,382.37	233,501.13
2 至 3 年	86,343.33	30,526.53
3 年以上	90,417.08	71,690.55
小 计	20,452,224.29	23,146,925.00
减：坏账准备	1,175,612.39	1,244,758.97
合 计	19,276,611.90	21,902,166.03

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,452,224.29	100.00	1,175,612.39	5.75	19,276,611.90
组合 1：账龄组合	20,452,224.29	100.00	1,175,612.39	5.75	19,276,611.90
合 计	20,452,224.29	100.00	1,175,612.39	5.75	19,276,611.90

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,146,925.00	100.00	1,244,758.97	5.38	21,902,166.03
组合 1：账龄组合	23,146,925.00	100.00	1,244,758.97	5.38	21,902,166.03
合 计	23,146,925.00	100.00	1,244,758.97	5.38	21,902,166.03

3、按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,365,081.51	968,254.07	5.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	910,382.37	91,038.24	10.00
2 至 3 年	86,343.33	25,903.00	30.00
3 年以上	90,417.08	90,417.08	100.00
合 计	20,452,224.29	1,175,612.39	5.75

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,811,206.79	1,140,560.35	5.00
1 至 2 年	233,501.13	23,350.11	10.00
2 至 3 年	30,526.53	9,157.96	30.00
3 年以上	71,690.55	71,690.55	100.00
合 计	23,146,925.00	1,244,758.97	5.38

4、坏账准备的情况

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	
坏账准备	1,244,758.97	-69,146.58			1,175,612.39
合 计	1,244,758.97	-69,146.58			1,175,612.39

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的比例 (%)	已计提坏账准备
CPLB CORP	5,987,698.55		5,987,698.55	29.28	299,384.93
SELARTEX	3,072,501.80		3,072,501.80	15.02	153,625.09
L F ROSS PROCUREMENT	2,073,577.94		2,073,577.94	10.14	103,678.90
G T WHOLESALE	1,435,423.78		1,435,423.78	7.02	71,771.19
EUROFIRANY	1,173,965.13		1,173,965.13	5.74	58,698.26
合计	13,743,167.20		13,743,167.20	67.20	687,158.37

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	351,758.51	100.00	1,248,690.72	75.81
1 至 2 年			125,387.28	7.61
2 至 3 年			73,111.07	4.44

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上			200,000.00	12.14
合 计	351,758.51	100.00	1,647,189.07	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
绍兴柯桥布典成盛布艺有限公司	137,211.40	39.01
湖州文昊纺织有限公司	113,102.55	32.15
恒力（苏州）纺织销售有限公司	64,481.83	18.33
浦江邦客窗饰有限公司	15,280.00	4.34
诸暨市顺佑纺织有限公司	7,980.00	2.27
合 计	338,055.78	96.10

(五) 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	1,139,916.83	941,232.65
合 计	1,139,916.83	941,232.65

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	876,011.62	846,050.08
1 至 2 年	448,117.12	51,166.20
2 至 3 年	26,348.21	53,041.40
3 年以上	189,891.60	138,266.32
小 计	1,540,368.55	1,088,524.00
减：坏账准备	400,451.72	147,291.35
合 计	1,139,916.83	941,232.65

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金及押金	685,534.18	408,875.68
往来款	712,548.37	443,032.72
出口退税款	100,298.71	221,244.52
社保公积金	32,157.95	6,251.42
个人所得税	7,501.76	7,501.76
代扣代缴社保费	2,327.58	1,617.90

小 计	1,540,368.55	1,088,524.00
减：坏账准备	400,451.72	147,291.35
合 计	1,139,916.83	941,232.65

(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	147,291.35			147,291.35
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	53,160.37		200,000.00	253,160.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	200,451.72		200,000.00	400,451.72

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	147,291.35	253,160.37			400,451.72
合 计	147,291.35	253,160.37			400,451.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江长盛线业有限公司	备用金、保证金及押金	260,000.00	1-2 年、3 年以上	16.88	56,000.00
上海尊技自动化技术有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	12.98	200,000.00
富米丽旗舰店抖音（聚合）	备用金、保证金及押金	140,900.34	1 年以内	9.15	7,045.02
富米丽天猫家居旗舰店	备用金、保证金及押金	110,304.85	2-3 年、3 年以上	7.16	66,091.46
应收出口退税	往来款	100,298.71	1 年以内	6.51	5,014.94
合 计	——	811,503.90	——	52.68	334,151.42

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,026,183.33	10,168.15	2,016,015.18
包装物	137,106.37	123,395.73	13,710.64
低值易耗品	19,490.27	17,541.24	1,949.03
自制半成品	7,525,700.73		7,525,700.73
在产品	1,630,900.85		1,630,900.85
库存商品	3,268,294.28	577,141.31	2,691,152.97
委托加工物资	4,821,566.05		4,821,566.05
合 计	19,429,241.88	728,246.43	18,700,995.45

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	1,457,146.49		1,457,146.49
包装物	137,106.37		137,106.37
低值易耗品	19,490.27		19,490.27
自制半成品	7,838,352.53		7,838,352.53
在产品	3,702,397.10		3,702,397.10
库存商品	2,471,571.51	36,591.28	2,434,980.23
委托加工物资	3,029,666.66		3,029,666.66
合 计	18,655,730.93	36,591.28	18,619,139.65

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	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		10,168.15				10,168.15
包装物		123,395.73				123,395.73
低值易耗品		17,541.24				17,541.24
自制半成品						
在产品						
库存商品	36,591.28	540,550.03				577,141.31
委托加工物资						
合 计	36,591.28	691,655.15				728,246.43

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,714,265.83	1,195,160.16
预付长盛制线房租物业费		1,491,158.06

项 目	期末余额	上年年末余额
预付双保物业费	23,756.68	
预缴税费	600.00	
合 计	1,738,622.51	2,686,318.22

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
安徽华茂振阳投资有限公司	4,259,691.92			-125,517.50		
小 计	4,259,691.92			-125,517.50		
合 计	4,259,691.92			-125,517.50		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
安徽华茂振阳投资有限公司				4,134,174.42	
小 计				4,134,174.42	
合 计				4,134,174.42	

(九) 其他权益工具投资

项 目	上年年末余额	本期利得	本期损失	期末余额
安徽泰阳织造科技有限公司	4,900,000.00		58,574.83	4,841,425.17
合 计	4,900,000.00		58,574.83	4,841,425.17

(十) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,013,674.86	24,350,907.16
固定资产清理		
合 计	23,013,674.86	24,350,907.16

1、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	23,634,059.24	6,816,803.52	2,588,297.05	2,974,755.27	36,013,915.08
2、本期增加金额		112,433.63	898,442.48	61,013.38	1,071,889.49
(1) 购置		112,433.63	898,442.48	61,013.38	1,071,889.49

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		115,269.81	94,309.56		209,579.37
(1) 处置或报废		115,269.81	94,309.56		209,579.37
4、期末余额	23,634,059.24	6,813,967.34	3,392,429.97	3,035,768.65	36,876,225.20
二、累计折旧					
1、上年年末余额	3,554,553.58	3,539,860.93	2,414,701.11	2,153,892.30	11,663,007.92
2、本期增加金额	1,063,011.96	607,924.61	162,041.42	561,994.36	2,394,972.35
(1) 计提	1,063,011.96	607,924.61	162,041.42	561,994.36	2,394,972.35
3、本期减少金额		105,835.84	89,594.09		195,429.93
(1) 处置或报废		105,835.84	89,594.09		195,429.93
4、期末余额	4,617,565.54	4,041,949.70	2,487,148.44	2,715,886.66	13,862,550.34
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	19,016,493.70	2,772,017.64	905,281.53	319,881.99	23,013,674.86
2、上年年末账面价值	20,079,505.66	3,276,942.59	173,595.94	820,862.97	24,350,907.16

(十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,394,699.68	2,394,699.68
2、本年增加金额	1,704,360.72	1,704,360.72
3、本年减少金额	2,389,554.11	2,389,554.11
4、年末余额	1,709,506.29	1,709,506.29
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,570,429.24	1,570,429.24
2、本年增加金额	591,268.53	591,268.53
3、本年减少金额	2,059,242.31	2,059,242.31
4、年末余额	102,455.46	102,455.46
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,607,050.83	1,607,050.83

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、上年年末账面价值	824,270.44	824,270.44

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	3,191,107.50	107,461.67	20,915.00	3,319,484.17
2、本期增加金额		65,000.00		65,000.00
(1) 购置		65,000.00		65,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	3,191,107.50	172,461.67	20,915.00	3,384,484.17
二、累计摊销				
1、上年年末余额	461,311.14	102,537.01	20,915.00	584,763.15
2、本期增加金额	62,944.64	30,019.99		92,964.63
(1) 计提	62,944.64	30,019.99		92,964.63
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	524,255.78	132,557.00	20,915.00	677,727.78
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,666,851.72	39,904.67		2,706,756.39
2、上年年末账面价值	2,729,796.36	4,924.66		2,734,721.02

(十三) 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
厂房维修费	724,645.29		185,832.24		538,813.05
合 计	724,645.29		185,832.24		538,813.05

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

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
递延所得税资产：				
信用减值损失	195,084.53	9,754.23	1,325,240.80	331,310.20
租赁负债	1,121,411.05	56,070.56		
其他权益工具投资	58,574.83	2,928.74		
小计	1,375,070.41	68,753.53	1,325,240.80	331,310.20
递延所得税负债：				
使用权资产	1,607,050.6	80,352.53		
小计	1,607,050.6	80,352.53		

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,109,226.01	65,209.59
可抵扣亏损	5,120,154.82	6,325,519.39
合 计	7,229,380.83	6,390,728.98

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		3,377,689.35	
2025 年	1,728,037.44	1,728,037.44	
2026 年	617,531.57	617,531.57	
2027 年	310,505.89	310,505.89	
2028 年	291,755.14	291,755.14	
2029 年	2,172,324.78		
合 计	5,120,154.82	6,325,519.39	

(十五) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限情况
货币资金	6,135,581.04	保证金
固定资产	8,603,571.00	抵押
合 计	14,739,152.04	

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
货币掉期业务		16,375,940.00
抵押借款	12,011,122.05	12,300,000.00
保证借款	440,556.93	4,330,000.00
合 计	12,451,678.98	33,005,940.00

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,755,276.01	15,839,145.41
合 计	10,755,276.01	15,839,145.41

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	18,398,328.01	18,013,231.61
1 年以上	1,430,420.47	118,113.04
合 计	19,828,748.48	18,131,344.65

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖州市菱湖万事美毛纺织有限公司	925,654.56	尚未结算
合 计	925,654.56	——

(十九) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	1,710,218.96	1,272,926.28
合 计	1,710,218.96	1,272,926.28

2、本期无一年以上重要的合同负债。

(二十) 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
一、短期薪酬	2,827,385.96	22,134,384.35	21,054,775.45	3,906,994.86
二、离职后福利-设定提存计划	90,046.02	1,392,564.52	1,371,140.00	111,470.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,917,431.98	23,526,948.87	22,425,915.45	4,018,465.40

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	2,610,793.58	18,970,288.16	17,905,262.98	3,675,818.76
2、职工福利费	160,010.34	2,143,117.36	2,143,688.64	159,439.06
3、社会保险费	56,582.04	866,220.62	851,065.62	71,737.04
其中：医疗保险费	54,434.96	828,660.58	818,430.75	64,664.79
工伤保险费	2,147.08	37,560.04	32,634.87	7,072.25

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		154,758.21	154,758.21	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,827,385.96	22,134,384.35	21,054,775.45	3,906,994.86

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
1、基本养老保险	86,940.98	1,345,029.91	1,324,094.85	107,876.04
2、失业保险费	3,105.04	47,534.61	47,045.15	3,594.50
3、企业年金缴费				
合 计	90,046.02	1,392,564.52	1,371,140.00	111,470.54

(二十一) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业增值税	70,378.48	27,297.79
企业所得税	27,640.46	72,137.77
城市维护建设税	53,460.29	61,399.44
教育费附加	343.64	17,050.32
地方教育费附加	29,310.57	18,274.69
土地使用税	8,727.43	8,727.43
印花税	17,108.88	22,989.17
房产税	10,246.23	10,246.23
水利建设基金	164.11	
合 计	217,380.09	238,122.84

(二十二) 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	1,457,055.71	1,501,356.19
合 计	1,457,055.71	1,501,356.19

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,317,037.97	921,474.37
保证金、押金	140,017.74	92,065.64
股权转让款		487,816.18

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	1,457,055.71	1,501,356.19

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	551,768.77	357,768.18
合 计	551,768.77	357,768.18

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债增值税部分	222,328.46	165,480.41
合 计	222,328.46	165,480.41

(二十五) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,176,190.48	772,625.36
减：未确认融资费用	54,779.43	39,916.90
减：一年内到期的租赁负债	551,768.77	357,768.18
合 计	569,642.28	374,940.28

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,710,000.00						15,710,000.00

(二十七) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,238,348.10			5,238,348.10
其他资本公积	2,876,109.73			2,876,109.73
合 计	8,114,457.83			8,114,457.83

(二十八) 其他综合收益

1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-58,574.83		-2,928.74			-55,646.09
1. 其他权益工具投资公允价值变动损益		-58,574.83		-2,928.74			-55,646.09
合计		-58,574.83		-2,928.74			-55,646.09

2 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	其他权益工 具投资公允 价值变动损 益	投资性房地 产公允价值变 动	现金流量套 期损益的有 效部分	外币财务报 表折算差额	其他	小计
一、上年年末余 额						
二、本年增减变 动金额（减少以 “--”号填列）	-55,646.09					-55,646.09
三、期末余额	-55,646.09					-55,646.09

(二十九) 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	1,276,062.04			1,276,062.04
合 计	1,276,062.04			1,276,062.04

(三十) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	13,108,175.07	15,676,953.51
调整上年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年末未分配利润	13,108,175.07	15,676,953.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,451,061.80	706,812.22
减：提取法定盈余公积		133,590.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,142,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,657,113.27	13,108,175.07

(三十一) 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
一、主营业务	121,245,994.87	107,211,881.09	114,389,599.56	99,639,789.49
涤纶窗帘	110,922,767.42	97,744,665.84	94,013,025.15	82,301,759.76
涤纶台布	2,980,870.96	2,458,381.76	2,146,451.60	1,811,965.98
涤纶梭织染色布	1,884,040.37	1,568,868.71	13,626,851.14	11,321,803.20
靠垫	2,809,150.52	2,444,596.95	3,521,675.15	3,031,151.13
其他	2,649,165.60	2,995,367.83	1,081,596.52	1,173,109.42
二、其他业务	140,404.33	324,206.64	30,517.41	3,405.06
合 计	121,386,399.20	107,536,087.73	114,420,116.97	99,643,194.55

(三十二) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	254,257.47	208,475.63
教育费附加	179,462.77	93,573.01
房产税	122,626.72	75,002.33
土地使用税	36,251.88	35,468.96
印花税	66,141.23	76,888.80
车船税	4,284.16	2,700.00
水利基金	164.12	235.06
地方教育费附加	2,149.69	62,382.03
合 计	665,338.04	554,725.82

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,388,363.03	2,634,711.54
检验费	79,773.33	107,920.07
展会费	561,520.61	565,893.31
广告费	209,116.92	10,963.77
其它	81,089.99	126,211.10
合 计	3,319,863.88	3,445,699.79

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,311,013.00	3,901,506.75
保险费	49,510.36	86,826.97
招待费	270,926.40	188,357.10
差旅费	205,021.45	226,126.68
电话费	712,674.68	23,763.59
汽车费用	262,915.72	315,157.30
折旧/无形资产摊销	2,239,740.17	2,098,715.10
咨询费	313,403.42	286,077.20
办公费及其他	207,979.88	1,116,047.51
合 计	9,573,185.08	8,242,578.20

(三十五) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,851,942.16	587,470.22
折旧摊销	8,988.87	
燃料动力费	18,834.03	
专利费	6,750.00	

项 目	本期金额	上期金额
其他	78,301.89	
合 计	2,964,816.95	587,470.22

(三十六) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	511,684.25	794,714.21
减：利息收入	689,529.57	354,788.93
汇兑损失	-265,961.57	-102,869.79
减：汇兑收益	2,040,608.07	
手续费支出	448,441.21	399,009.26
合 计	-2,035,973.75	736,064.75

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	162,282.10	24,500.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
个人所得税手续费返还	2,318.74	731.29
合 计	164,600.84	25,231.29

(三十八) 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	-125,517.50	179,454.73
合 计	-125,517.50	179,454.73

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	69,146.58	-546,775.12
其他应收款坏账损失	-253,160.37	-304,224.48
合 计	-184,013.79	-850,999.60

(四十) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-691,655.15	
合 计	-691,655.15	

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	134,769.79	6,508.55
合 计	134,769.79	6,508.55

(四十二) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
其他	1,437.53	1,585.86
合 计	1,437.53	1,585.86

(四十三) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
对外捐赠		1,857.19
滞纳金	2,544.09	
罚款	850.00	820.00
非流动资产损坏报废损失	617.25	
合 计	4,011.34	2,677.19

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
前期所得税费用	283,296.12	-11,910.53
当期所得税费用	53,914.34	484,069.83
递延所得税费用	345,837.94	-105,132.06
合 计	683,048.40	367,027.24

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-1,341,308.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-335,327.09
子公司适用不同税率的影响	-219,333.64
调整以前期间所得税的影响	283,296.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,616.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	345,837.94
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	756,310.97
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-164,827.46
其他影响	11,474.64
所得税费用	683,048.40

(四十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	689,529.57	40,810.98
政府补助	162,282.10	25,231.29

项 目	本期金额	上期金额
往来款	12,342,611.99	15,645,189.29
营业外收入	3,756.27	1,585.86
其他货币资金	56,784,447.47	
合 计	69,982,627.40	15,712,817.42

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	4,311,508.78	34,872,172.40
销售费用、管理费用、研发费用的付现费用	5,847,331.98	8,411,761.50
手续费	184,879.17	399,009.26
营业外支出	4,011.34	2,677.19
其他货币资金	55,279,152.16	
合 计	65,626,883.43	43,685,620.35

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债本金及利息	403,565.12	
合 计	403,565.12	

(四十六) 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	-2,024,356.75	202,460.04
加：资产减值准备	691,655.15	
信用减值损失	184,013.79	850,999.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,394,972.35	2,733,820.65
使用权资产折旧	591,268.53	640,157.85
无形资产摊销	92,964.63	86,049.02
长期待摊费用摊销	185,832.24	151,313.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-134,769.79	-6,508.55
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	617.25	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,262,962.25	794,714.21
投资损失（收益以“—”号填列）	125,517.50	-179,454.73
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	265,485.41	-105,132.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	80,352.53	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-773,510.95	-3,569,484.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,633,658.44	-8,264,487.02

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,693,789.69	-8,631,769.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,477,210.89	-15,297,321.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,790,969.78	2,207,272.70
减：现金的上年年末余额	2,207,272.70	7,452,500.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,583,697.08	-5,245,228.21

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,790,969.78	2,207,272.70
其中：库存现金	530,960.15	256,399.70
可随时用于支付的银行存款	4,260,009.63	1,950,873.00
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	4,790,969.78	2,207,272.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	25,995.75	7.1884	186,867.85
应收账款			
其中：美元	329,394.01	7.1884	2,367,815.90

七、租赁

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产、租赁负债情况参见本附注六(十一)、附注六(二十五)。

(2) 与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	403,565.12
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	—	403,565.12

八、政府补助

1、政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		
计入其他收益的政府补助	162,282.10	162,282.10
计入营业外收入的政府补助		
冲减相关资产账面价值的政府补助		
冲减成本费用的政府补助		
减：退回的政府补助		
合 计	162,282.10	162,282.10

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
就业管理处稳岗补贴	1,136.19	24,500.00	与收益相关
收福全街道财政复工复产奖励	32,000.00		与收益相关
展会补贴	129,145.91		与收益相关
合 计	162,282.10	24,500.00	

3、本年退回的政府补助情况

本期无退回的政府补助。

九、合并范围的变更

本期无合并范围的变更

十、研发支出

(一) 按费用性质

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化	资本化	费用化	资本化
职工薪酬	2,851,942.16		587,470.22	
折旧摊销	8,988.87			
燃料动力费	18,834.03			
专利费	6,750.00			
其他	78,301.89			

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,964,816.95	587,470.22

十一、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
绍兴顺锦进出口有限公司	浙江绍兴市	浙江绍兴市	外贸进出口	100.00		同一控制下企业合并
绍兴索爱家纺有限公司	浙江绍兴市	浙江绍兴市	批发和零售	100.00		同一控制下企业合并
安徽康弘医疗器械股份有限公司	安徽枞阳县	安徽枞阳县	制造销售	80.00		非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽康弘医疗器械股份有限公司	20.00	-429,125.33		647,512.73

(二) 合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽华茂振阳投资有限公司	安徽枞阳县	安徽枞阳县	房地产开发、销售；纺织品生产、销售	15.00		权益法

其他说明：股东闻安发在安徽华茂振阳投资有限公司中任法定代表人、董事长职位。

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			4,841,425.17	4,841,425.17

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
(四) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			4,841,425.17	4,841,425.17

十三、关联方及关联交易

(一) 本公司的控制人

闻安发先生直接对本公司的持股比例为 81.10%，杨淑玲女士直接对本公司的持股比例为 17.43%。闻安发和杨淑玲为夫妻关系，二人共同为本公司实际控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注十一（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金永利	董事、财务负责人
陶利青	董事、董事会秘书
任幼娟	董事
陈壮	监事会主席
鲁颖颖	监事
赵琴琴	监事
绍兴柯桥安亨家纺有限公司	实际控制人兄弟闻安平投资控制的企业
安徽泰阳织造科技有限公司	参股公司

(四) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽泰阳织造科技有限公司	面料涤纶坯布	4,364,123.95	2,345,146.22

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨淑玲	7,000,000.00	2024-07-24	2025-07-25	否
杨淑玲、闻安发	440,000.00	2024-12-19	2025-04-10	否

3、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,047,248.30	625,085.01

十四、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表重要项目注释

(一) 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	23,141.56	96,566.80
商业承兑汇票		
小 计	23,141.56	96,566.80
减：坏账准备		
合 计	23,141.56	96,566.80

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,123,427.74	19,555,441.56
1 至 2 年	772,163.57	169,381.43
2 至 3 年	53,526.13	-
3 年以上	71,690.55	71,690.55
小 计	17,020,807.99	19,796,513.54
减：坏账准备	971,136.13	1,066,400.77
合 计	16,049,671.86	18,730,112.77

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,020,807.99	100.00	971,136.13	5.71	16,049,671.86
组合 1：账龄组合	17,020,807.99	100.00	971,136.13	5.71	16,049,671.86
合 计	17,020,807.99	100.00	971,136.13	5.71	16,049,671.86

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,796,513.54	100.00	1,066,400.77	5.39	18,730,112.77
组合 1：账龄组合	19,796,513.54	100.00	1,066,400.77	5.39	18,730,112.77
合 计	19,796,513.54	100.00	1,066,400.77	5.39	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
					18,730,112.77

(2) 按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,123,427.74	806,171.38	5.00
1 至 2 年	772,163.57	77,216.36	10.00
2 至 3 年	53,526.13	16,057.84	30.00
3 年以上	71,690.55	71,690.55	100.00
合计	17,020,807.99	971,136.13	5.71

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,555,441.56	977,772.08	5.00
1 至 2 年	169,381.43	16,938.14	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	30.00
3 年以上	71,690.55	71,690.55	100.00
合计	19,796,513.54	1,066,400.77	5.39

3、坏账准备的情况

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	
坏账准备	1,066,400.77	-95,264.64			971,136.13
合计	1,066,400.77	-95,264.64			971,136.13

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的比例 (%)	已计提坏账准备
CPLB CORP	5,987,698.55		5,987,698.55	35.18	299,384.93
L F ROSS PROCUREMENT	2,073,577.94		2,073,577.94	12.18	103,678.90
G T WHOLESALE	1,435,423.78		1,435,423.78	8.43	71,771.19
EUROFIRANY	1,173,965.13		1,173,965.13	6.90	58,698.26
LOJAS	924,724.04		924,724.04	5.43	46,236.20
合计	11,595,389.44		11,595,389.44	68.12	579,769.48

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

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	11,879,365.23	11,016,986.24
合 计	11,879,365.23	11,016,986.24

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,654,263.40	10,931,535.76
1 至 2 年	395,117.13	18,839.35
2 至 3 年	18,839.35	53,041.39
3 年以上	189,891.60	138,266.32
小 计	12,258,111.48	11,141,682.82
减：坏账准备	378,746.25	124,696.58
合 计	11,879,365.23	11,016,986.24

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金及押金	11,742,842.28	10,730,555.72
往来款	483,111.25	411,127.10
社保公积金	32,157.95	
小 计	12,258,111.48	11,141,682.82
减：坏账准备	378,746.25	124,696.58
合 计	11,879,365.23	11,016,986.24

(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	124,696.58			124,696.58
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	54,049.67		200,000.00	254,049.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
年末余额	178,746.25		200,000.00	378,746.25

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	124,696.58	254,049.67			378,746.25
合计	124,696.58	254,049.67			378,746.25

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽康弘医疗器械股份有限公司	备用金、保证金及押金	10,727,727.11	1 年以内	87.52	
绍兴索爱家纺有限公司	往来款	333,580.99	1 年以内	2.72	
浙江长盛线业有限公司	备用金、保证金及押金	260,000.00	1 年以内	2.12	56,000.00
富米丽旗舰店抖音(聚合)	备用金、保证金及押金	140,900.34	2-3 年、3 年以上	1.15	7,045.02
富米丽天猫家居旗舰店	备用金、保证金及押金	110,304.85	1-2 年	0.90	66,091.46
合计	——	11,572,513.29	——	94.41	129,136.48

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

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
对子公司投资	13,846,265.59		13,846,265.59	13,846,265.59		13,846,265.59
对联营、合营企业投资	4,134,174.42		4,134,174.42	4,259,691.92		4,259,691.92
合计	17,980,440.01		17,980,440.01	18,105,957.51		18,105,957.51

2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绍兴顺锦进出口有限公司	664,463.37			664,463.37		
绍兴索爱家纺有限公司	4,973,802.22			4,973,802.22		
安徽康弘医疗器械股份有限公司	8,208,000.00			8,208,000.00		
合计	13,846,265.59			13,846,265.59		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动
-------	--------	--------

		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
一、联营企业						
安徽华茂振阳投资有限公司	4,259,691.92			-125,517.50		
合计	4,259,691.92			-125,517.50		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
安徽华茂振阳投资有限公司				4,134,174.42	
合计				4,134,174.42	

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	114,410,234.92	101,738,089.65	101,973,857.35	89,383,990.94
涤纶窗帘	106,554,285.68	94,501,075.43	93,674,053.58	82,735,911.39
涤纶台布	2,734,102.95	2,458,381.76	1,996,142.02	1,711,965.98
涤纶梭织染色布	1,308,808.90	1,508,957.33	1,989,520.67	1,872,592.08
靠垫	2,825,833.86	2,462,908.19	3,496,288.76	3,031,151.13
其他	987,203.53	806,766.94	817,852.32	32,370.36
二、其他业务	140,404.33		33,985.53	3,405.06
合计	114,550,639.25	101,738,089.65	102,007,842.88	89,387,396.00

(六) 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	-125,517.50	179,454.73
合计	-125,517.50	179,454.73

十六、补充资料

(一) 本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	134,769.79	
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 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	162,282.10	
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		

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,573.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,318.74	
小 计	296,796.82	
所得税影响额	55,424.69	
少数股东权益影响额（税后）	88.52	
合 计	241,283.61	

（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	
		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	-3.87	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.51	-0.11	-0.11

浙江富米丽家纺股份有限公司

2025年4月29日

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

1、执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

2、执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

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	134,769.79
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	162,282.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,573.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,318.74
非经常性损益合计	296,796.82
减：所得税影响数	55,424.69
少数股东权益影响额（税后）	88.52
非经常性损益净额	241,283.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用