

安徽古麒绒材股份有限公司

2025 年半年度财务报告



2025 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：安徽古麒绒材股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	499,540,515.35	173,472,837.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	1,440,355.58	2,548,032.52
应收账款	568,145,111.47	297,158,060.45
应收款项融资	643,638.93	6,490,800.00
预付款项	203,849,220.64	154,704,940.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,719,985.07	5,728,756.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	609,767,048.47	570,673,382.96
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	987,764.26	4,090,278.45
流动资产合计	1,941,093,639.77	1,214,867,088.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

项目	期末余额	期初余额
长期应收款		
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	167,180,742.92	174,059,099.66
在建工程	1,083,768.64	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	13,681,354.95	13,885,844.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	7,052,129.99	8,172,797.66
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	190,197,996.50	197,317,742.23
资产总计	2,131,291,636.27	1,412,184,830.99
流动负债：		
短期借款	190,371,850.70	158,115,861.11
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	196,380,000.00	206,900,000.00
应付账款	18,518,012.83	27,614,936.64
预收款项		
合同负债	67,803,535.66	2,062,433.11
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	1,047,787.37	1,875,723.50
应交税费	9,494,946.48	1,127,927.74
其他应付款	2,095,218.89	1,185,188.79
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

项目	期末余额	期初余额
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	46,954,902.64	89,485,044.73
其他流动负债	9,595,253.41	468,116.31
流动负债合计	542,261,507.98	488,835,231.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	29,150,000.00	6,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,452,049.04	3,648,302.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,602,049.04	9,648,302.89
负债合计	574,863,557.02	498,483,534.82
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	637,696,270.13	143,365,864.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,526,715.18	62,526,715.18
一般风险准备		
未分配利润	656,205,093.94	557,808,716.51
归属于母公司所有者权益合计	1,556,428,079.25	913,701,296.17
少数股东权益		
所有者权益合计	1,556,428,079.25	913,701,296.17
负债和所有者权益总计	2,131,291,636.27	1,412,184,830.99

法定代表人：谢玉成

主管会计工作负责人：汪章建

会计机构负责人：申岩

2、利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	536,950,563.30	511,275,520.39
其中：营业收入	536,950,563.30	511,275,520.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	430,153,658.92	408,833,319.56
其中：营业成本	401,148,540.04	373,332,537.42
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	2,759,048.12	2,881,872.09
销售费用	845,503.58	748,251.12
管理费用	8,927,443.70	9,233,788.54
研发费用	9,830,789.17	15,188,695.63
财务费用	6,642,334.31	7,448,174.76
其中：利息费用	6,526,252.14	7,102,021.94
利息收入	373,618.85	95,949.86
加：其他收益	6,323,496.98	10,297,532.71
投资收益（损失以“—”号填列）	-93,312.02	-23,736.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-17,952,049.36	-13,202,671.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,311,404.27	-2,887,384.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	27,524.96	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	98,413,969.21	96,625,941.15

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
加：营业外收入	690.47	2,323.40
减：营业外支出	18,282.25	1.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,396,377.43	96,628,263.48
减：所得税费用	0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,396,377.43	96,628,263.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	98,396,377.43	96,628,263.48
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	98,396,377.43	96,628,263.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	98,396,377.43	96,628,263.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	98,396,377.43	96,628,263.48
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6215	0.6442
（二）稀释每股收益	0.6215	0.6442

法定代表人：谢玉成

主管会计工作负责人：汪章建

会计机构负责人：申岩

3、现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	351,519,476.57	475,906,376.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,676,128.08	7,125,805.20
经营活动现金流入小计	385,195,604.65	483,032,181.77
购买商品、接受劳务支付的现金	502,804,680.34	365,629,373.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,451,493.12	6,781,204.75
支付的各项税费	4,411,564.72	3,741,866.96
支付其他与经营活动有关的现金	14,682,870.84	19,034,491.80
经营活动现金流出小计	528,350,609.02	395,186,936.71
经营活动产生的现金流量净额	-143,155,004.37	87,845,245.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		44,996.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	
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	60,000.00	44,996.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,124,312.91	16,134,085.83
投资支付的现金	50,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,124,312.91	16,134,085.83
投资活动产生的现金流量净额	-53,064,312.91	-16,089,089.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	554,180,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收		

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
到的现金		
取得借款收到的现金	127,250,000.00	103,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	681,430,000.00	103,500,000.00
偿还债务支付的现金	114,350,000.00	148,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,550,404.64	7,191,928.19
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	8,742,600.00	360,000.00
筹资活动现金流出小计	129,643,004.64	155,851,928.19
筹资活动产生的现金流量净额	551,786,995.36	-52,351,928.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.25	1.36
五、现金及现金等价物净增加额	355,567,677.83	19,404,228.56
加：期初现金及现金等价物余额	138,872,837.52	106,597,451.80
六、期末现金及现金等价物余额	494,440,515.35	126,001,680.36

法定代表人：谢玉成

主管会计工作负责人：汪章建

会计机构负责人：申岩

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	150,000,000.00				143,365,864.48				62,526,715.18		557,808,716.51		913,701,296.17		913,701,296.17
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年期初余额	150,000,000.00				143,365,864.48				62,526,715.18		557,808,716.51		913,701,296.17		913,701,296.17
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	50,000,000.00				494,330,405.65						98,396,377.43		642,726,783.08		642,726,783.08
（一）综合收益总 额											98,396,377.43		98,396,377.43		98,396,377.43
（二）所有者投入 和减少资本	50,000,000.00				494,330,405.65								544,330,405.65		544,330,405.65
1. 所有者投入的 普通股	50,000,000.00				494,330,405.65								544,330,405.65		544,330,405.65
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															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	200,000,000.00				637,696,270.13				62,526,715.18		656,205,093.94		1,556,428,079.25		1,556,428,079.25

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	150,000,000.00				143,365,864.48				45,707,443.43		406,435,270.80		745,508,578.71		745,508,578.71
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年期初余额	150,000,000.00				143,365,864.48				45,707,443.43		406,435,270.80		745,508,578.71		745,508,578.71
三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）											96,628,263.48		96,628,263.48		96,628,263.48
（一）综合收益总 额											96,628,263.48		96,628,263.48		96,628,263.48
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的普 通股															
2. 其他权益工具持 有者投入资本															
3. 股份支付计入所 有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准															

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	150,000,000.00				143,365,864.48				45,707,443.43		503,063,534.28		842,136,842.19	842,136,842.19

法定代表人：谢玉成

主管会计工作负责人：汪章建

会计机构负责人：申岩

三、公司基本情况

安徽古麒绒材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2001 年 9 月。2014 年 8 月 31 日根据公司股东会决议由有限公司整体变更为股份有限公司。公司于 2025 年 5 月 29 日在深圳证券交易所主板上市，股票代码为 001390。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司股份总数为 20,000 万股，注册资本为 20,000 万元。现持有统一社会信用代码为 913402007316823677 的营业执照；法定代表人：谢玉成；营业期限自 2001 年 10 月 15 日至永续经营。注册地址为安徽省芜湖市南陵县经济开发区。

本公司的实际控制人为谢玉成、谢伟，谢玉成、谢伟、谢灿为一致行动人。

本公司属皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业（C19），主要从事高规格羽绒产品的研发、生产和销售，主要产品为鹅绒和鸭绒，产品主要应用于服装、寝具等羽绒制品领域。

经营范围：羽绒、羽毛收购、加工、销售；羽绒、羽毛及其制品性能检测；羽毛粉收购、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见“8、金融工具”“9、存货”“10、固定资产”“13、无形资产”“19、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 \geq 100 万元
重要在建工程项目	期末余额 \geq 100 万元或当期变动金额 \geq 100 万元，当期变动金额为当期新增在建工程金额或当期减少在建工程金额
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年的重要预收款项	单项金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额 \geq 100 万元
重要的投资活动	单项金额 \geq 100 万元

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

8、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 1) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收款项融资	无风险银行承兑汇票	承兑人具有极高的信用评级，承兑能力很强，历史上未发生票据违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力极强。本公司认为所持有的无风险银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备
应收票据	非上市及 3A 银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，承兑能力强，历史上未发生票据违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，此类应收款项按照 5% 计提坏账准备
	财务公司承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，承兑能力强，历史上未发生票据违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，此类应收款项按照 5% 计提坏账准备
应收账款	账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他应收款	账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

项目	组合类别	确定依据
	应收押金、备用金、保证金组合	根据业务性质，主要包括员工的备用金、保证金及押金，此类应收款项按照1%计提坏账准备

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计提计算方法如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

9、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、半成品、库存商品、发出商品等。

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用五五摊销法；

2) 包装物采用一次转销法。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

10、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

11、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。
需安装的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

13、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	工业土地使用权年限
软件	3 年	直线法	预计使用年限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料。相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

14、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公

允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房改造、装修款	直线法	3年、5年

16、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

17、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

1) 商品销售

本公司对外销售的羽绒绒材主要以产品取得客户认可或异议期届满时确认收入，对于仅按照约定标准交货且无异议期的合同以客户签收时确认收入；羽绒制品在产品发出并经客户签收后确认收入。

2) 加工服务

本公司对外提供的羽绒羽毛加工服务在取得客户确认的结算单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

20、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

(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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

21、政府补助

(1) 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的、除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

(1) 商誉的初始确认;

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 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。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽古麒绒材股份有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 本报告期内，公司于 2023 年 11 月 30 日取得编号为 GR202334005235 的高新技术企业证书，有效期 3 年；报告期内本公司的企业所得税享受 15% 的优惠税率。

(2) 企业所得税法第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事农产品初加工的所得可以免征企业所得税。本公司从事的畜禽类-毛类初加工，属于农产品初加工范围，羽绒羽毛的销售所得免征企业所得税。

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,466.74	13,966.74
银行存款	494,411,048.61	138,858,870.78
其他货币资金	5,100,000.00	34,600,000.00
合计	499,540,515.35	173,472,837.52

其他说明：无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	
其中：		
债务工具投资	50,000,000.00	
其中：		
合计	50,000,000.00	

其他说明：无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,516,163.77	2,182,139.50
财务公司承兑汇票		500,000.00
坏账准备	-75,808.19	-134,106.98
合计	1,440,355.58	2,548,032.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,516,163.77	100.00%	75,808.19	5.00%	1,440,355.58	2,682,139.50	100.00%	134,106.98	5.00%	2,548,032.52

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
非上市及 3A 银行承兑汇票	1,516,163.77	100.00%	75,808.19	5.00%	1,440,355.58	2,182,139.50	81.36%	109,106.98	5.00%	2,073,032.52
财务公司承兑汇票						500,000.00	18.64%	25,000.00	5.00%	475,000.00
合计	1,516,163.77	100.00%	75,808.19		1,440,355.58	2,682,139.50	100.00%	134,106.98		2,548,032.52

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提预期信用损失的应收票据	134,106.98		58,298.79			75,808.19
合计	134,106.98		58,298.79			75,808.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	557,207,471.61	286,019,246.73
1 至 2 年	32,365,533.63	20,563,157.32
2 至 3 年	22,850,847.00	17,050,146.00
3 年以上	15,177,015.81	14,996,411.61
3 至 4 年	1,321,230.69	1,934,638.69
4 至 5 年	2,307,595.15	1,554,139.24
5 年以上	11,548,189.97	11,507,633.68
合计	627,600,868.05	338,628,961.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,328,273.09	3.88%	18,829,273.09	77.40%	5,499,000.00	22,778,273.09	6.73%	17,279,273.09	75.86%	5,499,000.00
其中：										
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	21,674,195.00	3.45%	16,175,195.00	74.63%	5,499,000.00	20,024,195.00	5.92%	14,525,195.00	72.54%	5,499,000.00
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	2,654,078.09	0.42%	2,654,078.09	100.00%	0.00	2,754,078.09	0.81%	2,754,078.09	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	603,272,594.96	96.12%	40,626,483.49	6.73%	562,646,111.47	315,850,688.57	93.27%	24,191,628.12	7.66%	291,659,060.45
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	603,272,594.96	96.12%	40,626,483.49	6.73%	562,646,111.47	315,850,688.57	93.27%	24,191,628.12	7.66%	291,659,060.45
合计	627,600,868.05	100.00%	59,455,756.58	9.47%	568,145,111.47	338,628,961.66	100.00%	41,470,901.21	12.25%	297,158,060.45

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州泊然服饰有限公司	11,468,130.00	5,969,130.00	11,468,130.00	5,969,130.00	52.05%	预计无法全额收回
上海霆晨实业有限公司	1,761,660.00	1,761,660.00	1,761,660.00	1,761,660.00	100.00%	预计无法收回
杭州丽彦服饰有限公司	1,726,005.00	1,726,005.00	1,726,005.00	1,726,005.00	100.00%	预计无法收回
杭州久像服饰有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00	100.00%	预计无法收回
南京华智制衣有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00%	预计无法收回
上海礼翎实业有限公司	1,210,000.00	1,210,000.00	1,210,000.00	1,210,000.00	100.00%	预计无法收回
上海郑鑫服装辅料有限公司	1,058,400.00	1,058,400.00	1,058,400.00	1,058,400.00	100.00%	预计无法收回
海宁宇诺服饰有限公司			1,650,000.00	1,650,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	20,024,195.00	14,525,195.00	21,674,195.00	16,175,195.00		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	2,754,078.09	2,754,078.09	2,654,078.09	2,654,078.09	100.00%	

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	2,754,078.09	2,754,078.09	2,654,078.09	2,654,078.09		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	557,207,471.61	27,860,373.58	5.00%
1—2 年	30,715,533.63	3,071,553.36	10.00%
2—3 年	6,856,712.00	2,057,013.60	30.00%
3—4 年	1,203,314.69	601,657.35	50.00%
4—5 年	1,268,387.15	1,014,709.72	80.00%
5 年以上	6,021,175.88	6,021,175.88	100.00%
合计	603,272,594.96	40,626,483.49	

确定该组合依据的说明：详见本节五、8、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	24,191,628.12		17,279,273.09	41,470,901.21
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	16,434,855.37		1,650,000.00	18,084,855.37
本期转回			100,000.00	100,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	40,626,483.49		18,829,273.09	59,455,756.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见本节五、8、金融工具。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：无

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	17,279,273.09	1,650,000.00	100,000.00			18,829,273.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,191,628.12	16,434,855.37				40,626,483.49
合计	41,470,901.21	18,084,855.37	100,000.00			59,455,756.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	88,958,920.00	0.00	88,958,920.00	14.17%	4,447,946.00
第二名	47,372,770.68	0.00	47,372,770.68	7.55%	2,368,638.53
第三名	46,062,564.08	0.00	46,062,564.08	7.34%	3,007,050.58
第四名	31,171,918.32	0.00	31,171,918.32	4.97%	1,558,595.92
第五名	21,517,000.69	0.00	21,517,000.69	3.43%	1,078,526.95
合计	235,083,173.77	0.00	235,083,173.77	37.46%	12,460,757.98

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无风险银行承兑汇票	643,638.93	6,490,800.00
合计	643,638.93	6,490,800.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
无风险银行承兑汇票	27,076,668.21	780,793.77
合计	27,076,668.21	780,793.77

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,719,985.07	5,728,756.43
合计	6,719,985.07	5,728,756.43

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,462,938.46	5,739,000.00
往来款	317,126.61	12,784.14
其他	41,406.57	52,966.08
合计	6,821,471.64	5,804,750.22

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,041,065.07	3,149,840.98
1 至 2 年	1,825,497.33	1,317,805.17
2 至 3 年	2,617,805.17	518,104.07
3 年以上	1,337,104.07	819,000.00
3 至 4 年	518,104.07	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	
5 年以上	719,000.00	719,000.00
合计	6,821,471.64	5,804,750.22

(3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.15%	10,000.00	100.00%		10,000.00	0.17%	10,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.15%	10,000.00	100.00%		10,000.00	0.17%	10,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	6,811,471.64	99.85%	91,486.57	1.34%	6,719,985.07	5,794,750.22	99.83%	65,993.79	1.14%	5,728,756.43
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	262,471.64	3.85%	25,996.57	9.90%	236,475.07	65,750.22	1.13%	8,703.79	13.24%	57,046.43
按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	6,549,000.00	96.01%	65,490.00	1.00%	6,483,510.00	5,729,000.00	98.70%	57,290.00	1.00%	5,671,710.00
合计	6,821,471.64	100.00%	101,486.57	1.49%	6,719,985.07	5,804,750.22	100.00%	75,993.79	1.31%	5,728,756.43

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额非重大并已单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	

合计	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00		
----	-----------	-----------	-----------	-----------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	221,065.07	11,053.25	5.00%
1-2 年	5,497.33	549.73	10.00%
2-3 年	17,805.17	5,341.55	30.00%
3 年以上	18,104.07	9,052.04	50.00%
合计	262,471.64	25,996.57	

确定该组合依据的说明：详见本节五、8、金融工具。

按组合计提坏账准备类别名称：按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	6,549,000.00	65,490.00	1.00%
合计	6,549,000.00	65,490.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	57,290.00	8,703.79	10,000.00	75,993.79
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,200.00	17,292.78		25,492.78
2025 年 6 月 30 日余额	65,490.00	25,996.57	10,000.00	101,486.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见本节五、8、金融工具。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	10,000.00					10,000.00
按组合计提预期信用损失的						

其他应收款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,703.79	17,292.78			25,996.57
按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	57,290.00	8,200.00			65,490.00
合计	75,993.79	25,492.78			101,486.57

(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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金及押金	4,740,000.00	1年以内	69.49%	47,400.00
第二名	保证金及押金	709,000.00	5年以上	10.39%	7,090.00
第三名	保证金及押金	500,000.00	1年以内	7.33%	5,000.00
第四名	保证金及押金	500,000.00	1年以内	7.33%	5,000.00
第五名	往来款	118,183.36	1年以内	1.73%	5,909.17
合计		6,567,183.36		96.27%	70,399.17

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	203,245,700.61	99.70%	153,111,408.34	98.97%
1至2年	5,000.00	0.00%	1,542,171.09	1.00%
2至3年	598,520.03	0.29%	51,361.00	0.03%
合计	203,849,220.64	100.00%	154,704,940.43	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：元

预付对象名称	预付款项金额	预付款项占比	预付款项性质	是否关联方
第一名	25,946,587.10	12.73%	预付原材料款	否
第二名	25,536,729.61	12.53%	预付原材料款	否
第三名	20,029,990.55	9.83%	预付原材料款	否
第四名	17,431,989.38	8.55%	预付原材料款	否
第五名	17,160,368.20	8.42%	预付原材料款	否
合计	106,105,664.84	52.06%		

其他说明：无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	298,515,242.81	0.00	298,515,242.81	207,650,781.15	2,106,495.57	205,544,285.58
在产品	270,506,697.83	0.00	270,506,697.83	285,225,228.78	1,224,137.07	284,001,091.71
库存商品	27,549,883.03	0.00	27,549,883.03	45,500,371.50	821,131.18	44,679,240.32
周转材料	12,302.02	0.00	12,302.02	12,302.02		12,302.02
发出商品	13,182,922.78	0.00	13,182,922.78	36,440,794.30	4,330.97	36,436,463.33
合计	609,767,048.47	0.00	609,767,048.47	574,829,477.75	4,156,094.79	570,673,382.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,106,495.57	0.00	0.00	2,106,495.57	0.00	0.00
在产品	1,224,137.07	0.00	0.00	1,224,137.07	0.00	0.00
库存商品	821,131.18	0.00	0.00	821,131.18	0.00	0.00
周转材料						0.00
发出商品	4,330.97			4,330.97		0.00
合计	4,156,094.79	0.00	0.00	4,156,094.79	0.00	0.00

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
IPO 中介费	0.00	3,686,792.46
保险费	979,589.17	395,310.90
其他	8,175.09	8,175.09
合计	987,764.26	4,090,278.45

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确 认的股 利收入	期末余额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原
------	------	---------------------------	---------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------	------	--

								因
安徽南陵 农商银行 股权投资	1,200,000.00						1,200,000.00	长期持有
合计	1,200,000.00						1,200,000.00	

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	167,180,742.92	174,059,099.66
固定资产清理	0.00	0.00
合计	167,180,742.92	174,059,099.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	255,477,561.73	37,101,073.88	13,500.00	1,380,074.94	293,972,210.55
2.本期增加 金额			3,110.00	90,932.28	94,042.28
(1) 购 置			3,110.00	90,932.28	94,042.28
(2) 在 建工程转入					
(3) 企 业合并增加					
3.本期减少 金额	2,198,078.58	198,099.12			2,396,177.70
(1) 处 置或报废	2,198,078.58	198,099.12			2,396,177.70
4.期末余额	253,279,483.15	36,902,974.76	16,610.00	1,471,007.22	291,670,075.13
二、累计折旧					
1.期初余额	82,339,585.39	22,533,130.33	11,281.25	1,166,344.67	106,050,341.64
2.本期增加 金额	5,838,483.25	1,069,163.93	761.74	29,960.54	6,938,369.46
(1) 计 提	5,838,483.25	1,069,163.93	761.74	29,960.54	6,938,369.46
3.本期减少 金额	835,270.05	164,069.58			999,339.63
(1) 处 置或报废	835,270.05	164,069.58			999,339.63
4.期末余额	87,342,798.59	23,438,224.68	12,042.99	1,196,305.21	111,989,371.47
三、减值准备					
1.期初余额	9,883,437.21	3,979,332.04			13,862,769.25
2.本期增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	1,362,808.53				1,362,808.53
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,520,628.68	3,979,332.04			12,499,960.72
四、账面价值					
1. 期末账面价值	157,416,055.88	9,485,418.03	4,567.01	274,702.01	167,180,742.94
2. 期初账面价值	163,254,539.13	10,588,611.51	2,218.75	213,730.27	174,059,099.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,280,350.06	8,637,278.34	3,979,332.04	663,739.68	

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,083,768.64	
合计	1,083,768.64	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间改造及仓储楼建设	763,414.65		763,414.65			
设备安装	320,353.99		320,353.99			
合计	1,083,768.64		1,083,768.64			

(2) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,304,352.00			188,678.49	17,493,030.49
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,304,352.00			188,678.49	17,493,030.49
二、累计摊销					
1.期初余额	3,518,087.40			89,098.18	3,607,185.58
2.本期增加金额	173,043.54			31,446.42	204,489.96
(1) 计提	173,043.54			31,446.42	204,489.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,691,130.94			120,544.60	3,811,675.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,613,221.06			68,133.89	13,681,354.95
2.期初账面	13,786,264.60			99,580.31	13,885,844.91

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,445,861.57	42,343.34	915,888.47		6,572,316.44
固定资产更新改造	688,358.18		208,544.63		479,813.55
厂房简易设施	38,577.91		38,577.91		
合计	8,172,797.66	42,343.34	1,163,011.01		7,052,129.99

其他说明：无

15、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,100,000.00	5,100,000.00	保证金使用权受限	为开具票据的保证金	34,600,000.00	34,600,000.00	使用权受限	为开具票据的保证金
固定资产					61,605,985.08	34,501,054.06	抵押受限	公司以房屋建筑物抵押以获取银行综合授信额度，该抵押物已于 2025 年 6 月 24 日解除
合计	5,100,000.00	5,100,000.00			96,205,985.08	69,101,054.06		

其他说明：无

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	161,200,000.00	158,000,000.00
信用借款	29,050,000.00	

未到期应付利息	121,850.70	115,861.11
合计	190,371,850.70	158,115,861.11

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	5,000,000.00	30,500,000.00
信用证	191,380,000.00	176,400,000.00
合计	196,380,000.00	206,900,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,169,088.29	24,910,004.41
应付设备款	873,870.00	2,112,470.00
应付工程款	102,825.29	300,233.78
其他	372,229.25	292,228.45
合计	18,518,012.83	27,614,936.64

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,095,218.89	1,185,188.79
合计	2,095,218.89	1,185,188.79

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	321,880.00	621,880.00
往来款	130,500.00	183,101.88
其他	1,642,838.89	380,206.91
合计	2,095,218.89	1,185,188.79

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	67,803,535.66	2,062,433.11
合计	67,803,535.66	2,062,433.11

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	65,741,102.55	主要系随着与客户合作的深入，收到的客户预付款增加所致
合计	65,741,102.55	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,875,723.50	5,124,557.20	5,952,493.33	1,047,787.37
二、离职后福利-设定提存计划		506,660.72	506,660.72	0.00
合计	1,875,723.50	5,631,217.92	6,459,154.05	1,047,787.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,843,723.50	4,317,292.10	5,283,945.51	877,070.09
2、职工福利费		471,224.58	300,507.30	170,717.28
3、社会保险费		244,294.52	244,294.52	
其中：医疗保险费		221,154.42	221,154.42	
工伤保险费		22,903.58	22,903.58	
生育保险费		236.52	236.52	
4、住房公积金		86,376.00	86,376.00	
5、工会经费和职工教育经费	32,000.00	5,370.00	37,370.00	
合计	1,875,723.50	5,124,557.20	5,952,493.33	1,047,787.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		491,304.00	491,304.00	
2、失业保险费		15,356.72	15,356.72	
合计		506,660.72	506,660.72	

其他说明：无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,817,063.63	188,366.42
城市维护建设税	314,264.62	3,166.67
教育费附加	314,264.62	3,166.67
环境保护税	978.29	1,237.57
房产税	547,415.90	547,415.91
土地使用税	268,652.25	268,652.25
印花税	123,920.24	72,346.79
水利建设基金	108,386.93	43,575.46
合计	9,494,946.48	1,127,927.74

其他说明：无

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	46,954,902.64	89,485,044.73
合计	46,954,902.64	89,485,044.73

其他说明：无

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,814,459.64	268,116.31
未终止确认的银行承兑汇票	780,793.77	200,000.00
合计	9,595,253.41	468,116.31

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	36,000,000.00	95,400,000.00
未到期应付利息	54,902.64	85,044.73
减：一年内到期的长期借款及利息	-6,904,902.64	-89,485,044.73
合计	29,150,000.00	6,000,000.00

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,648,302.89		196,253.85	3,452,049.04	

合计	3,648,302.89		196,253.85	3,452,049.04	
----	--------------	--	------------	--------------	--

其他说明：

单位：元

项目	2024.12.31	当期新增补助金额	当期计入营业外收入金额	当期计入其他收益金额	2025.6.30	与资产相关与收益相关
中水回用建设	190,000.00			10,000.00	180,000.00	与资产相关
优质羽绒建设	150,000.00			75,000.00	75,000.00	与资产相关
设备补助款	42,127.89			22,978.85	19,149.04	与资产相关
研发大楼等补助	3,266,175.00			88,275.00	3,177,900.00	与资产相关
合计	3,648,302.89			196,253.85	3,452,049.04	

27、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00	200,000,000.00

其他说明：无

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	143,365,864.48	494,330,405.65		637,696,270.13
合计	143,365,864.48	494,330,405.65		637,696,270.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期资本溢价（股本溢价）增加系来自首发上市募集资金的股本溢价。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,526,715.18			62,526,715.18
合计	62,526,715.18			62,526,715.18

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	557,808,716.51	406,435,270.80
调整后期初未分配利润	557,808,716.51	406,435,270.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,396,377.43	168,192,717.46
减：提取法定盈余公积		16,819,271.75

期末未分配利润	656,205,093.94	557,808,716.51
---------	----------------	----------------

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	533,012,974.10	399,162,695.98	507,167,121.03	371,252,136.87
其他业务	3,937,589.20	1,985,844.06	4,108,399.36	2,080,400.55
合计	536,950,563.30	401,148,540.04	511,275,520.39	373,332,537.42

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
鹅绒产品	207,295,316.21	143,513,998.95	207,295,316.21	143,513,998.95
鸭绒产品	325,717,657.89	255,648,697.03	325,717,657.89	255,648,697.03
其他业务	3,937,589.20	1,985,844.06	3,937,589.20	1,985,844.06
合计	536,950,563.30	401,148,540.04	536,950,563.30	401,148,540.04
按经营地区分类				
其中：				
国内	536,950,563.30	401,148,540.04	536,950,563.30	401,148,540.04
市场或客户类型				
其中：				
不适用				
合同类型				
其中：				
不适用				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按照时点确认	536,950,563.30	401,148,540.04	536,950,563.30	401,148,540.04
按合同期限分类				
其中：				
不适用				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	536,950,563.30	401,148,540.04	536,950,563.30	401,148,540.04
合计	536,950,563.30	401,148,540.04	536,950,563.30	401,148,540.04

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
不适用						

其他说明：无

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	430,640.05	324,144.89
教育费附加	430,640.05	324,144.89
房产税	855,811.81	1,192,809.28
土地使用税	537,304.50	537,304.50
印花税	190,063.02	184,629.41
水利建设基金	312,500.97	309,625.97
环境保护税	2,087.72	9,213.15
合计	2,759,048.12	2,881,872.09

其他说明：无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	3,603,777.01	2,971,999.23
职工薪酬	2,184,926.60	2,050,910.52
中介咨询费	1,072,688.01	3,054,440.81
办公费	191,258.21	294,900.98
业务招待费	1,137,208.19	223,844.14
差旅费	182,967.80	61,361.43
其他	554,617.88	576,331.43
合计	8,927,443.70	9,233,788.54

其他说明：无

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	405,143.19	347,040.76
差旅费	89,717.05	98,269.86
业务招待费	107,290.63	53,311.04
广告费	70,583.98	38,214.47
快递费	13,405.66	17,536.79
其他	159,363.07	193,878.20
合计	845,503.58	748,251.12

其他说明：无

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
耗用材料	9,141,105.89	14,413,702.84

职工薪酬	479,066.95	534,398.32
折旧与摊销	201,159.83	205,694.46
其他	9,456.50	34,900.01
合计	9,830,789.17	15,188,695.63

其他说明：无

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,526,252.14	7,102,021.94
减：利息收入	373,618.85	95,949.86
汇兑损益	0.25	-1.36
手续费	489,700.77	424,089.87
其他		18,014.17
合计	6,642,334.31	7,448,174.76

其他说明：无

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	2,325,144.37	7,315,248.52
政府补助	3,996,469.15	2,981,099.85
个人所得税手续费返还	1,883.46	1,184.34
合计	6,323,496.98	10,297,532.71

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		44,996.16
银行承兑汇票贴现费用	-93,312.02	-68,733.04
合计	-93,312.02	-23,736.88

其他说明：无

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	58,298.79	220,321.45
应收账款坏账损失	-17,984,855.37	-13,393,944.52
其他应收款坏账损失	-25,492.78	-29,048.32
合计	-17,952,049.36	-13,202,671.39

其他说明：无

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,311,404.27	-2,887,384.12
合计	3,311,404.27	-2,887,384.12

其他说明：无

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	27,524.96	

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	690.47	2,323.40	690.47
合计	690.47	2,323.40	690.47

其他说明：无

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,545.69		15,545.69
其他	2,736.56	1.07	2,736.56
合计	18,282.25	1.07	18,282.25

其他说明：无

44、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,801,818.76	6,228,475.34
票据保证金变动	29,500,000.00	800,000.00
利息收入	373,618.85	95,949.86
营业外收入	690.47	1,380.00
合计	33,676,128.08	7,125,805.20

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,150,562.39	14,448,602.85
管理费用	3,873,645.75	1,385,048.49
往来变动	710,319.29	2,374,539.16
销售费用	440,360.39	424,089.87
财务费用	489,700.77	402,210.36
营业外支出	18,282.25	1.07
合计	14,682,870.84	19,034,491.80

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 费用	8,742,600.00	360,000.00
合计	8,742,600.00	360,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用**45、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

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	98,396,377.43	96,628,263.48
加：资产减值准备	14,640,645.09	16,090,055.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,938,369.46	7,559,534.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销	204,489.96	204,489.96
长期待摊费用摊销	1,163,011.01	365,054.67
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）	-27,524.96	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,526,252.39	7,118,867.87
投资损失（收益以“-”号填列）		-44,996.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,782,261.24	-35,742,289.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-303,203,949.49	-150,213,568.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,989,585.98	145,879,832.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-143,155,004.37	87,845,245.06
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	494,440,515.35	126,001,680.36
减：现金的期初余额	138,872,837.52	106,597,451.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	355,567,677.83	19,404,228.56

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	494,440,515.35	138,872,837.52
其中：库存现金	29,466.74	13,966.74
可随时用于支付的银行存款	494,411,048.61	138,858,870.78
三、期末现金及现金等价物余额	494,440,515.35	138,872,837.52

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8.26	7.1586	59.13
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

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

□适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
耗用材料	9,141,105.89	14,413,702.84
职工薪酬	479,066.95	534,398.32
折旧与摊销	201,159.83	205,694.46
其他	9,456.50	34,900.01
合计	9,830,789.17	15,188,695.63
其中：费用化研发支出	9,830,789.17	15,188,695.63

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,648,302.89			196,253.85		3,452,049.04	与资产相关
合计	3,648,302.89			196,253.85		3,452,049.04	

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
研发费用补助	1,636,100.00	1,566,291.00
国家级绿色工厂补贴款		1,000,000.00
2022 年农产品加工业“五个一批”工程奖补款	80,000.00	80,000.00
2024 年高层次人才补贴款		50,000.00
增值税免税	280.00	280.00
高企奖补	230,000.00	
2023 年度土地使用税退税	1,074,609.00	
2024 年度土地使用税退税	779,226.30	
合计	3,800,215.30	2,696,571.00

其他说明：无

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括利率风险和其他价格风险）。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本公司的主要客户为海澜之家、森马服饰、罗莱家纺等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（2）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门基于企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司已拥有国内多家银行提供的银行敞口授信额度，授信额度总金额 108,500.00 万元，其中：已使用授信金额为 38,840.00 万元。

截至 2025 年 6 月 30 日止，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2025.6.30						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		190,371,850.70				190,371,850.70	190,371,850.70	
长期借款		46,954,902.64	29,150,000.00			76,104,902.64	76,104,902.64	
应付票据		196,380,000.00				196,380,000.00	196,380,000.00	
应付账款		18,518,012.83				18,518,012.83	18,518,012.83	
其他应付款	2,095,218.89					2,095,218.89	2,095,218.89	
合计	2,095,218.89	452,224,766.17	29,150,000.00			483,469,985.06	483,469,985.06	

（3）市场风险

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

（4）利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

1) 本报告期公司无利率互换安排。

2) 截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 2915.00 万元，详见本节“七/25、长期借款”。

3) 敏感性分析：

截至 2025 年 6 月 30 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加 72,875.00 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	50,000,000.00			50,000,000.00
(三) 其他权益工具投资			1,200,000.00	1,200,000.00
应收款项融资			643,638.93	643,638.93
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确认公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目市价的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司不存在母公司。

本企业最终控制方是谢玉成、谢伟。

其他说明：

无

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海新龙成集团有限公司	实际控制人谢玉成持股 10%、谢伟持股 10%，谢玉成、谢伟的一致行动人谢灿持股 80%的企业，且谢灿担任总经理、执行董事
芜湖新筑投资管理有限公司	实际控制人谢玉成、谢伟的一致行动人谢灿持股 100.00%的公司
汪章建	公司董事、副总经理、财务总监
洪小林	公司董事、副总经理
翁木林	公司董事
汪龙珠	控股股东、实际控制人谢玉成之配偶
武琳	公司董事、副总经理、财务总监汪章建之配偶
谢金秀	公司董事翁木林之配偶

其他说明：无

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
谢玉成、汪龙珠	20,000,000.00	2024年02月27日	2025年02月26日	是
谢玉成、汪龙珠	10,000,000.00	2023年11月27日	2025年05月27日	是
谢玉成、汪龙珠	10,000,000.00	2024年06月14日	2025年06月13日	是
谢玉成、汪龙珠	10,000,000.00	2025年07月10日	2025年07月09日	否
谢玉成、汪龙珠	104,000,000.00	2022年07月21日	2025年07月21日	否
谢玉成、汪龙珠	10,000,000.00	2024年08月07日	2025年08月08日	否
谢玉成、汪龙珠	67,500,000.00	2024年08月28日	2025年08月27日	否

谢玉成、汪龙珠	30,000,000.00	2022年11月30日	2025年11月29日	否
谢玉成、汪龙珠	45,000,000.00	2024年12月10日	2025年12月10日	否
谢玉成、汪龙珠	22,000,000.00	2022年03月22日	2025年12月31日	否
谢玉成、汪龙珠	24,000,000.00	2023年02月26日	2026年02月26日	否
谢玉成、汪龙珠	100,000,000.00	2025年03月19日	2026年03月19日	否
谢玉成、汪龙珠、谢伟	20,000,000.00	2024年07月04日	2026年07月03日	否
谢玉成、汪龙珠	78,000,000.00	2023年11月06日	2026年11月06日	否
谢玉成、汪龙珠	40,000,000.00	2024年02月19日	2027年02月18日	否
谢玉成、汪龙珠	100,000,000.00	2024年05月11日	2027年05月10日	否
谢玉成、汪龙珠	80,000,000.00	2024年09月27日	2027年09月27日	否
谢玉成、汪龙珠	80,000,000.00	2024年12月26日	2027年12月26日	否
谢玉成、汪龙珠	100,000,000.00	2025年03月31日	2026年03月31日	否

关联担保情况说明：无

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	484,785.83	484,309.98

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司开具银行承兑汇票的金额为 500 万元，缴纳的银行承兑保证金金额为 100 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司于 2022 年 8 月至 10 月与杭州泊然服饰有限公司（以下简称泊然公司）共签署了 4 份销售合同，发货金额为 1,385.01 万元，尚未回款金额为 1,146.81 万元，经公司多次催要，仍未收回货款，公司将泊然公司诉至南陵县人民法院，并向南陵县人民法院申请了财产保全措施。

就公司提出的财产保全申请，南陵县人民法院出具（2022）皖 0223 民初 4446 号《民事裁定书》，裁定对泊然公司名下的财产在 11,820,176.90 元范围内进行保全，保全采取查封、扣押、冻结或法律规定的其他方式执行。就法院采取的具体保全措施，案外人浙江迪欧达实业有限公司（以下简称“迪欧达公司”）存在执行异议。

2023 年 8 月 22 日，南陵县人民法院出具的(2022)皖 0223 民初 4446 号民事判决书:判决泊然公司于判决生效后 5 日内向本公司支付货款 1,146.813 万元及相应的违约金。该判决已生效，本公司正在申请执行中。

针对迪欧达公司提出的执行异议，2024 年 2 月 8 日，南陵县人民法院出具了(2023)皖 0223 民初 2128 号一审民事判决书，判决对在中国邮政仓储中心诸暨分部查封的羽绒服在 27495 件范围内继续予以查封。就该判决，本公司提出上诉。2024 年 8 月 20 日，芜湖市中级人民法院出具（2024）皖 02 民终 1028 号《民事裁定书》，裁定撤销南陵县人民法院

(2023) 皖 0223 民初 2128 号民事判决，并将该案发回南陵县人民法院重审。2025 年 7 月 14 日，南陵县人民法院作出

(2024) 皖 0223 民初 4729 号判决，维持原判。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司已计提坏账准备 596.91 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	27,524.96	
计入当期损益的政府补助（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）	2,054,078.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,591.78	
小计		
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	2,164,012.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
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	1,942,390.30	本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告【2023】65 号）的规定界定非经常性损益，非经常性损益不包括“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”。
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00	
合计	1,942,390.30	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.22%	0.6215	0.6215
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.99%	0.6078	0.6078

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称