



华昌新材

NEEQ : 873878

浙江华昌新材料股份有限公司

Zhejiang Huachang New Material Co., Ltd.



半年度报告

— 2025 —

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、公司负责人戚小华、主管会计工作负责人陈丽国及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽国保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件13

第四节 股份变动及股东情况16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况18

第六节 财务会计报告20

附件 I 会计信息调整及差异情况78

附件 II 融资情况79

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	浙江海宁经编产业园区红旗大道 16 号浙江华昌新材料股份有限公司财务办公室。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华昌新材	指	浙江华昌新材料股份有限公司
华昌布业	指	海宁市华昌布业有限公司，系华昌有限的前身
东雁印染	指	海宁东雁印染有限公司
东雁集团	指	海宁东雁集团有限责任公司
华颀公司	指	海宁华颀进出口有限公司
华昌物资	指	海宁市华昌物资有限责任公司
航天经编	指	海宁航天经编有限公司
昌顺化纤	指	海宁昌顺化纤有限公司
鸿丰小贷	指	海宁鸿丰小额贷款股份有限公司
物产经编	指	浙江物产经编供应链有限公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
信永中和、会计师	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统公司、全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	浙江华昌新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江华昌新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华昌新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	浙江华昌新材料股份有限公司高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2025 年 1-6 月
《公司章程》	指	《浙江华昌新材料股份有限公司章程》
“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》
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	浙江华昌新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huachang New Material Co., Ltd.		
	HuaChangXinCai		
法定代表人	戚小华	成立时间	2002 年 1 月 18 日
控股股东	控股股东为（戚小华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戚小华、沈红霞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C17-C176-C1761		
主要产品与服务项目	锦氨、涤氨、涤纶、锦纶等针织面料、印染加工服务<		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华昌新材	证券代码	873878
挂牌时间	2023 年 1 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈丽国	联系地址	浙江海宁经编产业园区红旗大道 16 号
电话	0573-87987553	电子邮箱	879557325@qq.com
传真	0573-87987555		
公司办公地址	浙江海宁经编产业园区红旗大道 16 号	邮政编码	314419
公司网址	https://www.hnhc.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	913304817352556613		
注册地址	浙江省嘉兴市海宁市经编产业园区红旗大道 16 号		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来，专注于针织面料的研发、生产、销售及针织面料的印染加工服务。公司依据客户订单需求合理调度各项资源，协调各部门快速有效地组织生产，实现采购、生产、销售各环节的有序对接和高效运行。公司商业模式如下：

（一）采购模式

公司生产所需采购的主要为锦纶、涤纶、氨纶、染料、助剂等原材料及电力、蒸汽等能源。公司与主要供应商签订框架合同，原材料采用“以产定购”的采购模式，根据客户订单需求及生产计划明确所需原材料的品种、规格及质量要求，向供应商询价后选择最优供应商下达采购通知，由供应商安排供货，原材料到厂后经检验合格入库。因公司原材料易受国内外供需市场影响而发生波动，公司在对原材料价格走势研判的基础上适时备货，以应对原材料价格波动风险。公司所需能源主要为电力和蒸汽，公司位于海宁市经编产业园区，能源供应充足。

（二）生产模式

公司针织面料的生产采用“以销定产+安全库存”的生产模式，既保证客户订单得到及时满足，又针对经编面料等通用性较强的产品保持一定弹性，以更好地适应市场及客户需求变化。公司依据客户订单下达生产通知单，对生产订单进行分解、领料、织造，形成有一定组织、密度、幅宽、均匀的针织面料，随后经印染加工后形成成品对外销售。

公司印染加工服务依据客户坯布特点及颜色、性能等方面的要求为客户量身定制生产配方及工艺。印染加工过程工艺复杂，技术参数、生产管理控制要素多，传统生产管理模式已难以满足快速变化的市场需求。近年来，公司以建设绿色智能化印染工厂为目标，通过引进生产信息化管理系统，将印染技术与网络技术、数字技术和智能技术进行集成，逐步应用于印染生产过程中，对从订单下达到产品完成的整个印染过程进行优化管理，最终生产出高质量的产品。

（三）销售模式

公司主要客户为纺织品面料贸易商、纺织品成品生产企业等，客户较为分散，集中度较低。公司主要通过销售部门市场推广、老客户推荐、新客户主动合作、居间商介绍等方式获取业务订单。公司拥有一支业务能力较强的销售队伍，以销售业务员为中心，销售业务员负责销售全流程的跟踪服务。

公司同时在国内与国际市场开展业务。公司外销业务主要通过居间商进行。为拓展销售渠道，公司委托居间商按照公司确定的销售政策寻找潜在外销客户，向公司提供客户信息，以促成公司与客户订立销售合同。在外销业务过程中，居间商需配合公司督促外销客户及时回款。公司按居间商成功推介业务形成的销售金额乘以一定比率向居间商支付居间费用，居间费用综合考虑销售金额、产品利润率等因素由双方友好协商确定。

相较于国内，海外客户及销售区域分散在不同的国家、地区，其在政治、经济、文化等方面差异较大，公司主要外销市场区域未设立子公司或营业网点，直接拓展客户所需成本较高、难度较大。居间商在外销市场具有较强的市场拓展能力和丰富的业务经验，能够为公司提供销售信息，促成公司外销业务的实现。公司采用居间模式拓展市场具有必要性与合理性。

（四）研发模式

研发中心为公司专门的研发部门，负责新产品、新工艺的开发。公司研发活动主要通过自主研发模式进行，通过对细分行业市场需求持续、深入的了解和挖掘，准确识别客户潜在需求，结合公司技术特长，不断研发新产品、新工艺以拓展新的应用领域。公司研发中心根据销售部门不断挖掘新的客户需求，由公司技术负责人牵头制定新产品、新工艺开发方案，进行试生产，形成有效的技术沉淀和积累，

以加强公司技术储备，并根据需要申请专利。截至报告期末，公司共拥有 8 项发明专利，9 项实用新型专利。

(二) 行业情况

报告期内，公司所处的针织面料研发、生产及印染加工行业整体呈现“稳中有进，分化加剧”的态势。行业在宏观经济环境与终端消费市场复苏的双重影响下，持续深化产业结构调整，向绿色化、功能化、智能化方向加速转型。

1. 政策与市场环境：

国家持续推进“制造强国”战略与“双碳”目标，对纺织印染行业的环保、能耗及可持续发展提出了更高要求。环保法规日趋严格，倒逼落后产能出清，为像我司这样注重环保投入、具备规模化生产和绿色制造能力的优势企业带来了市场整合机遇。同时，随着《纺织行业数字化转型行动计划》等政策的深入实施，行业智能化改造和数字化转型已成为提升核心竞争力的关键路径。

2. 上游原材料市场：

报告期内，主要原材料如锦纶（尼龙）、涤纶（聚酯）及氨纶等的价格较去年同期仍存在一定波动。国际原油价格的震荡及上游化工产品供需关系的变化，是导致成本端波动的主要因素。本公司通过精准采购、战略备货及与供应商建立长期稳定合作等多种方式，有效平滑了原材料价格波动对经营业绩的影响。

3. 下游需求与产品趋势：

终端消费市场，特别是运动休闲、户外服饰、内衣及快时尚领域的需求持续回暖并呈现出个性化、功能化趋势。下游品牌商对针织面料的功能性（如吸湿排汗、抗菌、防晒、保暖）、舒适性及绿色环保（如采用再生纤维、低碳足迹加工工艺）属性提出了更高要求。公司主营的锦氨、涤氨等高弹性、高性能面料，因其出色的贴合度、舒适度和可设计性，广泛应用于上述高景气度赛道，市场需求保持稳定增长。

4. 行业竞争格局：

行业集中度进一步提升，竞争从单纯的价格竞争转向以技术研发、快速响应、绿色生产、稳定品质为核心的综合实力竞争。中小企业面临更大的环保、成本和创新压力。本公司始终坚持技术导向，以持续的研发投入和先进的印染加工技术为壁垒，致力于为客户提供一站式、差异化的产品解决方案，巩固并提升在细分领域的市场地位。

5. 技术发展动向：

数字化染色车间、智能制造执行系统（MES）、工业互联网平台等在行业内的应用逐步深入，有效提升了生产效率和能源利用率，实现了生产的精准控制和柔性化。节水、节能、低污染的环保型印染新技术（如低温染色、无水少水染色）是行业研发和投资的重点方向，这与公司长期以来的技术发展路径高度契合。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 12 月 7 日获得 2023 年度第二批浙江省专精特新中小企业。2023 年 12 月 8 日获得证书号为 GR202333000941 的高新企业证书，有效期为 2023 年至 2025 年三年，享受企业所得税 15% 的税收优惠。

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	140,244,835.76	150,984,407.16	-7.11%
毛利率%	29.49%	27.75%	
归属于挂牌公司股东的净利润	30,156,372.33	27,873,471.16	8.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,196,241.06	27,813,018.47	4.97%
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）	7.99%	8.18%	-
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）	7.73%	8.16%	-
基本每股收益	0.60	0.56	7.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	541,214,001.17	514,096,131.89	5.27%
负债总计	148,499,675.64	151,538,178.69	-2.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	392,714,325.53	362,557,953.20	8.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.85	7.25	8.28%
资产负债率%（母公司）	27.44%	29.48%	-
资产负债率%（合并）	27.44%	29.48%	-
流动比率	2.35	2.29	-
利息保障倍数	253.05	19,834.25	-
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	7,328,220.94	17,213,698.49	-57.43%
应收账款周转率	3.55	6.41	-
存货周转率	3.86	7.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.27%	7.89%	-
营业收入增长率%	-7.11%	9.08%	-
净利润增长率%	8.19%	23.01%	-

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	234,051,525.96	43.25%	192,888,781.99	37.52%	21.34%
应收票据	47,653,608.81	8.80%	58,378,259.61	11.36%	-18.37%
应收账款	33,995,618.62	6.28%	45,048,030.06	8.76%	-24.53%
存货	22,662,623.08	4.19%	28,592,182.16	5.56%	-20.74%
投资性房地产	52,769,037.44	9.75%	0.00	0.00%	0%
固定资产	62,441,222.54	11.54%	66,177,948.55	12.87%	-5.65%
在建工程	63,031.03	0.01%	35,176,432.80	6.84%	-99.82%
短期借款	40,594,620.45	7.50%	0.00	0.00%	0%
长期借款	95,068.88	0.02%	100,000.00	0.02%	-4.93%
资产总计	541,214,001.17	-	514,096,131.89	-	5.27%

项目重大变动原因

- 1、在建工程较上年变动，系公司经编二路2号厂区厂房完工验收投入投入使用；
- 2、投资性房地产较上年变动，系公司经编二路2号厂区厂房完工验收并对外出租使用；
- 3、短期借款较上年变动，系公司新增流动资金贷款。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	140,244,835.76	-	150,984,407.16	-	-7.11%
营业成本	98,887,941.87	70.51%	109,093,414.25	72.25%	-9.35%
毛利率	29.49%	-	27.75%	-	-
销售费用	5,965,224.21	4.25%	6,796,530.91	4.50%	-12.23%
管理费用	3,678,189.81	2.62%	5,986,074.31	3.96%	-38.55%
研发费用	4,466,705.80	3.18%	5,017,065.47	3.32%	-10.97%
财务费用	-1,995,936.93	-1.42%	-3,362,115.94	-2.23%	40.63%
信用减值损失	1,069,800.30	0.76%	-151,565.08	-0.10%	805.84%
资产减值损失	-321,742.40	-0.23%	-535,656.11	-0.35%	39.93%
其他收益	522,446.11	0.37%	229,362.00	0.15%	127.78%
投资收益	4,123,221.55	2.94%	3,323,141.48	2.20%	24.08%
资产处置收益	-15,305.37	-0.01%	0.00	0.00%	0%
营业利润	32,805,116.90	23.39%	29,421,368.60	19.49%	11.50%
营业外支出	148,605.03	0.11%	167,517.82	0.11%	-11.29%
净利润	30,156,372.33	21.50%	27,873,471.16	18.46%	8.19%

项目重大变动原因

1、管理费用较上年变动-38.55%，系本年中介服务费、差旅费减少所致；
2、财务费用较上年变动40.63%，系受美元兑人民币汇率波动，导致公司汇总损益较去年变动所致；
3、信用减值损失较上年变动805.84%，系收回部分应收款，应收票据减少所致；
4、资产减值损失较上年变动39.93%，系存货跌价准备金额减少所致；
5、其他收益较上年变动127.78%，系本年个税手续费返还增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	137,995,128.96	150,519,175.38	-8.32%
其他业务收入	2,249,706.80	465,231.78	383.57%
主营业务成本	97,441,610.28	108,744,142.14	-10.39%
其他业务成本	1,446,331.59	349,272.11	314.10%

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
针织面料	103,421,551.16	72,113,032.71	30.27%	-4.36%	-7.93%	2.71%
印染加工	34,573,577.80	25,328,577.57	26.74%	-18.44%	-16.74%	-1.50%
其他	2,249,706.80	1,446,331.59	35.71%	383.57%	314.10%	10.79%

按区域分类分析

√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
内销	45,215,451.88	35,993,116.71	20.40%	-8.30%	-13.26%	4.55%
外销	58,206,099.28	36,119,916.00	37.94%	-1.05%	-1.92%	0.56%
加工	34,573,577.80	25,328,577.57	26.74%	-18.44%	-16.74%	-1.50%
其他	2,249,706.80	1,446,331.59	35.71%	383.57%	314.10%	10.79%

收入构成变动的原因

1、其他业务收入变动系本年新增的投资性房地产对外出租取得的租赁收入；
2、其他业务成本变动系本年新增的投资性房地产相应的支出。

(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	7,328,220.94	17,213,698.49	-57.43%
投资活动产生的现金流量净额	173,996.39	2,784,886.48	-93.75%
筹资活动产生的现金流量净额	40,461,500.57	-1,474.99	2,743,271.18%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要系收入下降带来的销售商品、提供劳务收到的现金流量下降所致；
2、投资活动产生的现金流量净额减少，主要系本期购建固定资产及投资性房地产支付的现金增加所致；
3、筹资活动产生的现金流量净额增加，主要系本期新增流动资金借款 4000 万所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	目前我国纺织行业内企业多为中小型企业，市场化程度较高、产业集中度低、市场竞争较为激烈。公司印染加工作为高附加值服装面料、家用纺织品和产业用纺织品等产业的重要技术支撑正在不断转变发展思路，向高质量发展迈进。随着国家对纺织行业整治力度加强，环保要求进一步提升，行业内主要企业都在依靠科技进步、管理创新、节能减排来推进转型升级。纺织行业呈现资源向优势企业不断集中的趋势，一定程度上加剧

	了纺织企业之间的竞争。若公司未来不能进一步提升品牌影响力和竞争优势，公司的业务和经营业绩将会受到不利影响。
原材料价格波动风险	公司生产经营所需的主要原材料为锦纶、涤纶、氨纶等原料丝及染料、助剂等，2025 年 1-6 月公司直接材料成本占主营业务成本的比例分别为 52.8%左右，原材料价格对公司主营业务成本的影响较大。若未来原材料采购价格发生较大波动，公司在销售产品定价、成本控制等方面未能有效应对，可能对公司经营产生不利影响。
实际控制人控制不当风险	挂牌前，戚小华与沈红霞为公司实际控制人，合计控制公司 100%的股权。挂牌完成后，实际控制人仍将对公司保持控制地位。虽然公司已通过制定“三会”议事规则及其他公司管理制度，但公司实际控制人仍能通过行使表决权，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等方面施加重大影响，可能损害公司和中小股东利益，产生公司治理风险。
公司治理和内控管理风险	股份公司于 2022 年 5 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，已逐步建立健全了与公司治理、内部控制相关的各项制度，包括三会议事规则、《公司章程》、关联交易管理制度、对外投资管理制度、投资者关系管理制度等一系列公司内部管理制度等，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是由于股份公司成立时间较短，公司仍处于快速发展的过程中，开发新产品、新客户，未来随着公司的业务发展、经营规模扩大及客户结构的调整，将对公司治理和运营管理提出更高的要求。因此，假如公司的治理机制不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善，提升管理水平，公司存在一定的公司治理和内控管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年8月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年8月26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	2022年8月26日		挂牌	关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中

股东						
董监高	2022 年 8 月 26 日		挂牌	关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 26 日		挂牌	关于补缴社保及住房公积金的承诺	一、若海宁市人力资源与社会保障主管部门要求公司补缴相关社保金，本人承诺将按照主管部门的要求为公司补缴相应的社保金。二、若海宁市相关住房公积金主管行政部门要求公司补缴住房公积金，本人承诺将按照主管部门的要求为公司补缴相应的住房公积金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 26 日		挂牌	关于不动产事项的证据	一、如因公司相关建筑物未取得产权证书或不符合相关法律法规的规定而导致相关建筑物被责令拆除或其他导致本公司无法继续使用该建筑物的情况，其本人将承担相关连带责任以保证公司生产经营的持续稳定，并愿意承担公司因此所遭受的全部损失。二、承诺若公司因部分房产未办理消防手续而受到行政处	

					罚或被要求停止使用、停产停业或强制拆除，其本人将自愿承担由此引发的一切损失，确保公司不会因此遭受经济损失。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行保证金	冻结	3,132,000.00	0.58%	银行承兑汇票保证金
固定资产	房屋建筑物	抵押	9,919,657.93	1.83%	抵押用于银行借款、开具银行承兑汇票
无形资产	土地使用权	抵押	5,409,495.16	1.00%	抵押用于银行借款、开具银行承兑汇票
总计	-	-	18,461,153.09	3.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限资产占比很小，对公司无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	戚小华	30,000,000	0	30,000,000	60%	30,000,000	0	0	0
2	沈红霞	20,000,000	0	20,000,000	40%	20,000,000	0	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	50,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：戚小华和沈红霞系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
戚小华	董事长 / 总经理	男	1973 年 12 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	30,000,000	0	30,000,000	60%
沈红霞	董事 / 副总经理	女	1976 年 12 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	20,000,000	0	20,000,000	40%
贾艳方	董事	男	1974 年 12 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
曹美华	董事	女	1977 年 4 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
蒋丽霞	董事	女	1976 年 10 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
王维斌	独立董事	男	1967 年 9 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
谢孔良	独立董事	男	1964 年 10 月	2023 年 12 月 28 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
章智勇	独立董事	男	1970 年 6 月	2023 年 12 月 28 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
傅志飏	监事会主席	男	1972 年 12 月	2023 年 12 月 28 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
陈丽华	监事	女	1978 年 1 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%

张 国 美	监 事	女	1979 年 6 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%
陈 丽 国	董 事 会 秘 书 / 财 务 总 监	男	1973 年 6 月	2022 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

戚小华与沈红霞为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与公司股东，相互之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	260	60	49	271
技术人员	37	7	3	41
销售人员	25	2	2	25
行政人员	9	7	3	13
财务人员	6	0	0	6
员工总计	337	76	57	356

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	234,051,525.96	192,888,781.99
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	(二)	47,653,608.81	58,378,259.61
应收账款	(三)	33,995,618.62	45,048,030.06
应收款项融资	(四)	3,329,325.35	3,756,139.72
预付款项	(五)	2,052,490.37	907,789.37
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)	109,567.03	16,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	22,662,623.08	28,592,182.16
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	(八)		10857638.89
其他流动资产	(九)	319,112.37	66,175.97
流动资产合计		344,173,871.59	340,510,997.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十)	2,758,316.64	2,758,316.64

其他非流动金融资产	(十一)	34,057,000.00	34,057,000.00
投资性房地产	(十二)	52,769,037.44	-
固定资产	(十三)	62,441,222.54	66,177,948.55
在建工程	(十四)	63,031.03	35,176,432.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十五)	6,579,030.30	7,367,396.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	2,548,609.25	2,660,817.94
其他非流动资产	(十七)	35,823,882.38	25,387,221.79
非流动资产合计		197,040,129.58	173,585,134.12
资产总计		541,214,001.17	514,096,131.89
流动负债：			
短期借款	(十八)	40,594,620.45	0.00
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	(十九)	10,430,000.00	34,129,000.00
应付账款	(二十)	36,951,352.03	45,622,415.69
预收款项	(二十一)	1,142,659.66	
合同负债	(二十二)	3,736,415.19	3,171,991.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	5,071,663.94	6,736,413.81
应交税费	(二十四)	2,825,479.35	7,746,294.23
其他应付款	(二十五)	2,292,938.35	2,427,753.58
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			
其他流动负债	(二十六)	43,215,602.07	48,954,185.08
流动负债合计		146,260,731.04	148,788,053.43
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	95,068.88	100,000.00
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	(十六)	2,143,875.72	2,650,125.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,238,944.60	2,750,125.26
负债合计		148,499,675.64	151,538,178.69
所有者权益：			
股本	(二十八)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	221,018,325.10	221,018,325.10
减：库存股			
其他综合收益	(三十)	-33,390.57	-33,390.57
专项储备			
盈余公积	(三十一)	20,695,390.62	17,679,753.39
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	101,034,000.38	73,893,265.28
归属于母公司所有者权益合计		392,714,325.53	362,557,953.20
少数股东权益			
所有者权益合计		392,714,325.53	362,557,953.20
负债和所有者权益合计		541,214,001.17	514,096,131.89

法定代表人：戚小华

主管会计工作负责人：陈丽国

会计机构负责人：陈丽国

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		140,244,835.76	150,984,407.16
其中：营业收入	(三十四)	140,244,835.76	150,984,407.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		112,818,139.05	124,428,320.85
其中：营业成本	(三十四)	98,887,941.87	109,093,414.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	1,816,014.29	897,351.85
销售费用	(三十六)	5,965,224.21	6,796,530.91
管理费用	(三十七)	3,678,189.81	5,986,074.31
研发费用	(三十八)	4,466,705.80	5,017,065.47
财务费用	(三十九)	-1,995,936.93	-3,362,115.94
其中：利息费用		129,564.34	1,474.99
利息收入		2,116,845.50	2,518,532.09
加：其他收益	(四十)	522,446.11	229,362.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	4,123,221.55	3,323,141.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	-15,305.37	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	1,069,800.30	-151,565.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-321,742.40	-535,656.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,805,116.90	29,421,368.60
加：营业外收入			
减：营业外支出	(四十五)	148,605.03	167,517.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,656,511.87	29,253,850.78
减：所得税费用	(四十六)	2,500,139.54	1,380,379.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,156,372.33	27,873,471.16
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）		30,156,372.33	27,873,471.16
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		30,156,372.33	27,873,471.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,156,372.33	27,873,471.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,156,372.33	27,873,471.16
（二）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（元/股）		0.60	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.56

法定代表人：戚小华

主管会计工作负责人：陈丽国

会计机构负责人：陈丽国

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,444,214.14	159,769,978.40
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		928,807.93	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	12,652,920.63	21,429,450.89
经营活动现金流入小计		124,025,942.70	181,199,429.29
购买商品、接受劳务支付的现金		76,823,502.59	117,600,832.51
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		18,654,911.99	18,184,241.42
支付的各项税费		9,830,465.04	5,803,303.54
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	11,388,842.14	22,397,353.33
经营活动现金流出小计		116,697,721.76	163,985,730.80
经营活动产生的现金流量净额		7,328,220.94	17,213,698.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,327,329.95	3,323,141.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,000.00	
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	(四十八)		92,157,463.41
投资活动现金流入小计		14,452,329.95	95,480,604.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,278,333.56	427,255.00
投资支付的现金		10,000,000.00	
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	(四十八)		92,268,463.41
投资活动现金流出小计		14,278,333.56	92,695,718.41
投资活动产生的现金流量净额		173,996.39	2,784,886.48
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		40,570,620.45	
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		40,570,620.45	
偿还债务支付的现金		5,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,119.88	1,474.99
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			
筹资活动现金流出小计		109,119.88	1,474.99
筹资活动产生的现金流量净额		40,461,500.57	-1,474.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		308,726.07	155,635.56
五、现金及现金等价物净增加额		48,272,443.97	20,152,745.54
加：期初现金及现金等价物余额		182,647,081.99	65,069,077.67
六、期末现金及现金等价物余额		230,919,525.96	85,221,823.21

法定代表人：戚小华

主管会计工作负责人：陈丽国

会计机构负责人：陈丽国

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

2025 年 4 月 25 日董事会通过 2024 年年报分配方案:10 派 14 元(含税),总股本为 5000 万股,并于 2025 年 7 月 11 日实施。
--

(二) 财务报表项目附注

浙江华昌新材料股份有限公司
二〇二五年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江华昌新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名为浙江华昌纺织有限公司,成立于 2002 年 1 月 18 日,统一社会信用代码 913304817352556613, 注册资本为人民币 5,000 万元,注册地址为浙江海宁经编产业园区红旗大道 16 号。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（八）金融工具”、“三、（九）存货”、“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告会计期间为 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（六） 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。

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（八） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。
	商业承兑汇票	
应收账款	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收款项融资	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	应收账款	
其他应收款	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。

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。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者

监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3~5	5	19.00~31.67

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	满足达到建筑完工验收标准，工程验收合格
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准、满足试生产要求

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	按合同约定的使用年限	直线法	0.00%	受益期内摊销
软件	5	直线法	0.00%	受益期内摊销
排污权	按合同约定的使用年限	直线法	0.00%	受益期内摊销

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 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、材料及能源耗用、折旧摊销、其他费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

(1) 职工薪酬

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。

(2) 材料及能源耗用

材料及能源耗用指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关材料耗用、水、电、蒸汽、燃气等能源费用支出。

(3) 折旧摊销费

折旧摊销费是指用于研究开发活动的仪器、设备等的折旧费，软件、知识产权、非专利技术等的摊销费用等。

(4) 其他

其他费用指公司为实施研究开发活动而实际发生的其他相关费用。

5、 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。

6、 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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。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。

(十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
装修工程	直线法摊销	3.00
零星工程	直线法摊销	3.00

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

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

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要销售针织面料产品以及提供面料印染加工服务。

内销产品及印染加工业务：公司已根据与客户签订的合同、订单发货，货物送达需方厂内或者指定地，取得客户验货收货凭据时确认收入。外销产品：公司已根据合同约定将产品报关，离港，取得报关单和提单时确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

损益。

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

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

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

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，包括项目贴息、项目补助等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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：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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与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。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

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

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

本公司在编制和披露财务报告时遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的在建工程	预算超过 3000 万的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额 5%以上或性质重要需要提示投资者关注的

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要的会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要的会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构

2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，2023 年 12 月 8 日，公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202333000941 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2023-2025 年度，有效期内减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		1,758.81
银行存款	123,355,634.03	182,648,158.89
其他货币资金	110,695,891.93	10,238,864.29
合计	234,051,525.96	192,888,781.99
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细，详见本附注“五、（十八）所有权或使用权收到限制的资产”。

(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	47,653,608.81	58,378,259.61
合计	47,653,608.81	58,378,259.61

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	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										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	50,161,693.48	100.00	2,508,084.67	5.00	47,653,608.81	61,450,799.59	100.00	3,072,539.98	5.00	58,378,259.61
其中：										
账龄组合	50,161,693.48	100.00	2,508,084.67	5.00	47,653,608.81	61,450,799.59	100.00	3,072,539.98	5.00	58,378,259.61
合计	50,161,693.48	100.00	2,508,084.67		47,653,608.81	61,450,799.59	100.00	3,072,539.98		58,378,259.61

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	50,161,693.48	2,508,084.67	5.00
合计	50,161,693.48	2,508,084.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,072,539.98	-564,455.31				2,508,084.67
合计	3,072,539.98	-564,455.31				2,508,084.67

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		43,658,209.47
合计		43,658,209.47

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,538,503.90	47,327,497.39
1 至 2 年	275,481.09	2,846,928.63
2 至 3 年	2,799,824.23	43,408.80
3 至 4 年	35,028.80	2,612.10
4 至 5 年	2,612.10	
小计	38,651,450.12	50,220,446.92
减：坏账准备	4,655,831.50	5,172,416.86
合计	33,995,618.62	45,048,030.06

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	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	2,850,335.04	7.37	2,850,335.04	100.00		2,793,237.63	5.56	2,793,237.63	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	35,801,115.08	92.63	1,805,496.46	5.04	33,995,618.62	47,427,209.29	94.44	2,379,179.23	5.02	45,048,030.06
其中：										
账龄组合	35,801,115.08	92.63	1,805,496.46	5.04	33,995,618.62	47,427,209.29	94.44	2,379,179.23	5.02	45,048,030.06
合计	38,651,450.12	100.00	4,655,831.50		33,995,618.62	50,220,446.92	100.00	5,172,416.86		45,048,030.06

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
JAWAD TRADERS	1,172,763.44	1,172,763.44	100.00	预计无法收回	1,147,992.98	1,147,992.98
N.S.I. INTERNATIONAL TRADING LIMITED	354,710.13	354,710.13	100.00	预计无法收回	347,218.14	347,218.14
CORP. FUTURO & S, S.A.DE C.V.	270,125.69	270,125.69	100.00	预计无法收回	264,420.24	264,420.24
MAJEED ENTERPRISES	222,230.29	222,230.29	100.00	预计无法收回	217,536.46	217,536.46
PANDA TEX	218,327.85	218,327.85	100.00	预计无法收回	213,716.45	213,716.45
MANZANILLO	159,926.35	159,926.35	100.00	预计无法收回	156,548.47	156,548.47
其他	452,251.29	452,251.29	100.00	预计无法收回	445,804.89	445,804.89
合计	2,850,335.04	2,850,335.04			2,793,237.63	2,793,237.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	35,801,115.08	1,805,496.46	5.04
其中：			
1 年以内	35,538,503.90	1,776,925.40	5.00
1-2 年	258,424.38	25,842.44	10.00
2-3 年	494.70	98.94	20.00
3-4 年	1,080.00	540.00	50.00
4-5 年	2,612.10	2,089.68	80.00
合计	35,801,115.08	1,805,496.46	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,793,237.63	57,097.41				2,850,335.04
按组合计提坏账准备	2,379,179.23	-573,682.77				1,805,496.46
合计	5,172,416.86	-516,585.36				4,655,831.50

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
ERC TRADING CO.,LTD	9,296,401.57		9,296,401.57	24.05	464,820.08
海宁虹昇纺织品有限公司	4,435,581.16		4,435,581.16	11.48	221,779.06
HANUL TNS	2,160,058.80		2,160,058.80	5.59	108,002.94
海宁豪强纺织品有限公司	1,860,213.70		1,860,213.70	4.81	93,010.69
MIR APL VH CO.,LTD	1,787,313.65		1,787,313.65	4.62	89,365.68
合计	19,539,568.88		19,539,568.88	50.55	976,978.45

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,329,325.35	3,756,139.72

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,329,325.35	3,756,139.72

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑 汇票	3,756,139.72	9,191,840.54	9,618,654.91		3,329,325.35	
合计	3,756,139.72	9,191,840.54	9,618,654.91		3,329,325.35	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,457,068.20	
合计	4,457,068.20	

(五) 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	2,044,996.15	99.63	907,789.37	100.00
1 至 2 年	7,494.22	0.37		
合计	2,052,490.37	100.00	907,789.37	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏轩达高分子材料有限公司	1,366,041.60	66.55
卡尔迈耶（中国）有限公司	163,129.02	7.95

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中国国际贸易促进委员会纺织行业分会	112,847.00	5.50
中国人民财产保险股份有限公司嘉兴分公司	79,431.04	3.87
海宁绿动海云环保能源有限公司	70,000.00	3.41
合计	1,791,448.66	87.28

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	109,567.03	16,000.00
合计	109,567.03	16,000.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	104,807.40	
2 至 3 年		20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	
小计	124,807.40	20,000.00
减：坏账准备	15,240.37	4,000.00
合计	109,567.03	16,000.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	124,807.40	100.00	15,240.37	12.21	109,567.03	20,000.00	100.00	4,000.00	20.00	16,000.00
其中：										
账龄组合	124,807.40	100.00	15,240.37	12.21	109,567.03	20,000.00	100.00	4,000.00	20.00	16,000.00
合计	124,807.40	100.00	15,240.37		109,567.03	20,000.00	100.00	4,000.00		16,000.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	124,807.40	15,240.37	12.21
其中：			
1 年以内	104,807.40	5,240.37	5.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
合计	124,807.40	15,240.37	

（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	4,000.00			4,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,240.37			11,240.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,240.37			15,240.37

其他应收款项账面余额变动如下：

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	20,000.00			20,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,008,149.70			3,008,149.70
本期终止确认	2,903,342.30			2,903,342.30
其他变动				
期末余额	124,807.40			124,807.40

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,000.00	11,240.37				15,240.37
合计	4,000.00	11,240.37				15,240.37

（6）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
押金保证金	20,000.00	20,000.00
应收暂付款	104,807.40	
合计	124,807.40	20,000.00

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江鸿翔建设集团股 份有限公司	应收暂付款	94,170.60	1 年以内	75.45	4,708.53
赖小龙	押金保证金	20,000.00	3-4 年	16.02	10,000.00
职工个人-个人交社保	应收暂付款	10,636.80	1 年以内	8.52	531.84
合计		124,807.40		99.99	15,240.37

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	5,043,390.92	243,546.36	4,799,844.56	5,446,486.48	290,123.95	5,156,362.53
委托加工物资	7,254.20		7,254.20			
在产品	2,789,055.63		2,789,055.63	4,060,988.25		4,060,988.25
库存商品	15,577,893.78	1,944,738.76	13,633,155.02	18,129,492.61	1,576,418.77	16,553,073.84
发出商品	1,433,313.67		1,433,313.67	2,821,757.54		2,821,757.54
合计	24,850,908.20	2,188,285.12	22,662,623.08	30,458,724.88	1,866,542.72	28,592,182.16

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	290,123.95	-46,577.59				243,546.36
库存商品	1,576,418.77	368,319.99				1,944,738.76
合计	1,866,542.72	321,742.40				2,188,285.12

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的定期存单		10,857,638.89
合计		10,857,638.89

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税进项税	3,434.51	
待抵扣增值税进项税	201,882.33	
待摊费用	113,795.53	66,175.97
合计	319,112.37	66,175.97

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名 称	上年年末余 额	本期增减变动					期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
浙江海 宁农村 商业银 行股份 有限公 司	2,758,316.64						2,758,316.64	39,291.06	2,648,316.64		并非为交易 目的而持有 的权益工具
合计	2,758,316.64						2,758,316.64	39,291.06	2,648,316.64		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
海宁鸿丰小额贷款股份有限公司股权投资	24,057,000.00	24,057,000.00
海宁君马新材料产业投资合伙企业（有限合伙）股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	34,057,000.00	34,057,000.00

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额	52,059,454.66	2,891,547.84	54,951,002.50
—无形资产\固定资产\在建工程转入	52,059,454.66	2,891,547.84	54,951,002.50
（4）期末余额	52,059,454.66	2,891,547.84	54,951,002.50
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额	854,914.96	1,327,050.10	2,181,965.06
—计提或摊销	854,914.96	28,915.48	883,830.44
—无形资产\固定资产\在建工程转入		1,298,134.62	1,298,134.62
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	854,914.96	1,327,050.10	2,181,965.06
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	51,204,539.70	1,564,497.74	52,769,037.44
（2）上年年末账面价值			

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	62,441,222.54	66,177,948.55

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	62,441,222.54	66,177,948.55

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	34,828,767.88	144,249,080.15	4,781,934.67	786,980.28	184,646,762.98
(2) 本期增加金额	51,490,395.07	2,076,890.96		242,301.79	53,809,587.82
—购置		1,325,840.71			1,325,840.71
—在建工程转入	52,059,454.66	424,292.45			52,483,747.11
—其他	-569,059.59	326,757.80		242,301.79	
(3) 本期减少金额	52,279,820.68	2,381,422.21			54,661,242.89
—处置或报废	220,366.02	2,381,422.21			2,601,788.23
—转入投资性房地产	52,059,454.66				52,059,454.66
(4) 期末余额	34,039,342.27	143,944,548.90	4,781,934.67	1,029,282.07	183,795,107.91
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	24,808,440.55	81,372,783.32	3,992,143.16	672,160.75	110,845,527.78
(2) 本期增加金额	-1,119,431.52	5,965,204.53	136,057.40	233,640.41	5,215,470.82
—计提	806,061.36	4,238,412.85	136,057.22	34,939.39	5,215,470.82
—其他	-1,925,492.88	1,726,791.68	0.18	198,701.02	
(3) 本期减少金额	82,866.60	2,247,533.28			2,330,399.88
—处置或报废	82,866.60	2,247,533.28			2,330,399.88
(4) 期末余额	23,606,142.43	85,090,454.57	4,128,200.56	905,801.16	113,730,598.72
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		7,623,286.65			7,623,286.65
(2) 本期增加金额	240,218.08	-240,218.08			
—其他	240,218.08	-240,218.08			
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	240,218.08	7,383,068.57			7,623,286.65

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	合计
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	10,192,981.76	51,471,025.76	653,734.11	123,480.91	62,441,222.54
（2）上年年末账面价值	10,020,327.33	55,253,010.18	789,791.51	114,819.53	66,177,948.55

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
传达室、发电房、危化仓库、污水管理房	270,551.57	无法办理

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	63,031.03		63,031.03	35,176,432.80		35,176,432.80
工程物资						
合计	63,031.03		63,031.03	35,176,432.80		35,176,432.80

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二路新建厂房工程	63,031.03		63,031.03	35,176,432.80		35,176,432.80
合计	63,031.03		63,031.03	35,176,432.80		35,176,432.80

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
二路新建厂 房工程	60,000,000.00	35,176,432.80	17,464,515.94	52,483,747.11	94,170.60	63,031.03	87.73	100.00%				自有资金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	12,409,721.19	315,714.42	1,024,260.00	13,749,695.61
(2) 本期增加金额		1,132,743.36		1,132,743.36
—在建工程转入		1,132,743.36		1,132,743.36
(3) 本期减少金额	2,891,547.84			2,891,547.84
—转入投资性房地 产	2,891,547.84			2,891,547.84
(4) 期末余额	9,518,173.35	1,448,457.78	1,024,260.00	11,990,891.13
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	5,311,631.07	251,260.14	819,408.00	6,382,299.21
(2) 本期增加金额	95,181.74	130,088.50	102,426.00	327,696.24
—计提	95,181.74	130,088.50	102,426.00	327,696.24
(3) 本期减少金额	1,298,134.62			1,298,134.62
—转入投资性房地 产	1,298,134.62			1,298,134.62
(4) 期末余额	4,108,678.19	381,348.64	921,834.00	5,411,860.83
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,409,495.16	1,067,109.14	102,426.00	6,579,030.30
(2) 上年年末账面价值	7,098,090.12	64,454.28	204,852.00	7,367,396.40

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
信用减值损失	7,179,156.54	1,076,873.48	8,248,956.84	1,237,343.53
资产减值准备	9,811,571.77	1,471,735.77	9,489,829.37	1,423,474.41
合计	16,990,728.31	2,548,609.25	17,738,786.21	2,660,817.94

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	异	债	差异	债
加速折旧造成的差异	10,687,188.11	1,603,078.22	14,062,185.08	2,109,327.76
其他非流动金融资产公允价值变动	957,000.00	143,550.00	957,000.00	143,550.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,648,316.64	397,247.50	2,648,316.64	397,247.50
合计	14,292,504.75	2,143,875.72	17,667,501.72	2,650,125.26

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	2,095,000.00		2,095,000.00	1,575,811.25		1,575,811.25
1 年以上定期存款	31,475,800.00		31,475,800.00	21,565,200.00		21,565,200.00
定期存款计提利息	2,253,082.38		2,253,082.38	1,606,210.54		1,606,210.54
企业管理软件				640,000.00		640,000.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
合计	35,823,882.38		35,823,882.38	25,387,221.79		25,387,221.79

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,132,000.00	3,132,000.00	冻结/使用受限	汇票保证金、ETC 冻结等	10,241,700.00	10,241,700.00	冻结/使用受限	汇票保证金、ETC 冻结等
固定资产	31,843,900.70	9,919,657.93	抵押	借款、开具银行承兑汇票	31,843,900.70	9,815,724.03	抵押	借款、开具银行承兑汇票
无形资产	9,518,173.35	5,409,495.16	抵押	借款、开具银行承兑汇票	9,518,173.35	5,504,676.90	抵押	借款、开具银行承兑汇票
合计	44,494,074.05	18,461,153.09			51,603,774.05	25,562,100.93		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(十九) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	40,024,000.00	
质押借款	570,620.45	
合计	40,594,620.45	

短期借款分类的说明：质押借款系银行承兑汇票贴现未终止确认部分。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,430,000.00	34,129,000.00
合计	10,430,000.00	34,129,000.00

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	14,085,300.64	27,337,458.66
设备及工程款	6,477,539.67	2,309,351.00
费用款	16,221,845.05	15,975,606.03
其他	166,666.67	
合计	36,951,352.03	45,622,415.69

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租款	1,142,659.66	
合计	1,142,659.66	

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,736,415.19	3,171,991.04

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,736,415.19	3,171,991.04

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,549,948.81	15,746,761.91	17,425,129.74	4,871,580.98
离职后福利-设定提存计划	186,465.00	1,186,042.26	1,172,424.30	200,082.96
合计	6,736,413.81	16,932,804.17	18,597,554.04	5,071,663.94

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	5,790,690.02	14,554,836.01	16,208,774.20	4,136,751.83
(2) 职工福利费		224,225.27	224,225.27	
(3) 社会保险费	123,861.63	713,081.46	690,864.70	146,078.39
其中：医疗保险费	114,236.63	656,601.96	634,462.20	136,376.39
工伤保险费	9,625.00	56,479.50	56,402.50	9,702.00
生育保险费				
(4) 住房公积金	158,137.00	251,372.00	251,372.00	158,137.00
(5) 工会经费和职工教育经费	477,260.16	3,247.17	49,893.57	430,613.76
合计	6,549,948.81	15,746,761.91	17,425,129.74	4,871,580.98

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	180,450.00	1,150,746.24	1,137,176.40	194,019.84
失业保险费	6,015.00	35,296.02	35,247.90	6,063.12
合计	186,465.00	1,186,042.26	1,172,424.30	200,082.96

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,774,322.41	6,410,581.01
房产税	650,951.25	364,989.09
土地使用税	217,167.00	434,334.00
个人所得税	83,787.28	141,145.23
城市维护建设税	35,604.67	135,912.12
教育费附加	25,431.89	97,080.05
增值税		135,816.07
印花税	35,319.65	26,436.66
其他	2,895.20	
合计	2,825,479.35	7,746,294.23

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		174.79
其他应付款项	2,292,938.35	2,427,578.79
合计	2,292,938.35	2,427,753.58

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		174.79
合计		174.79

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	1,387,112.22	1,487,112.22
应付费用	896,826.13	940,466.57

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	9,000.00	
合计	2,292,938.35	2,427,578.79

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
戚小华	1,387,112.22	未到结算期

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	128,013.05	412,358.84
未终止确认的银行承兑汇票	43,087,589.02	48,541,826.24
合计	43,215,602.07	48,954,185.08

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	95,068.88	100,000.00
合计	95,068.88	100,000.00

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
戚小华	30,000,000.00						30,000,000.00
沈红霞	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

(三十) 资本公积

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	221,018,325.10			221,018,325.10
合计	221,018,325.10			221,018,325.10

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额				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	减：所 得税费 用	减：其他 综合收益 当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损益 的其他综合收益	-33,390.57					-33,390.57
其中：重新计量设定受 益计划变动额						
其他权益工具投 资公允价值变动	-33,390.57					-33,390.57
2. 将重分类进损益的 其他综合收益						
其他综合收益合计	-33,390.57					-33,390.57

(三十二) 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	17,679,753.39	3,015,637.23		20,695,390.62
合计	17,679,753.39	3,015,637.23		20,695,390.62

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	73,893,265.28	45,290,412.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	73,893,265.28	45,290,412.71

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
加：本期净利润	27,140,735.10	70,669,836.19
减：提取法定盈余公积		7,066,983.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		35,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	101,034,000.38	73,893,265.28

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,995,128.96	97,441,610.28	150,519,175.38	108,744,142.14
其他业务	2,249,706.80	1,446,331.59	465,231.78	349,272.11
合计	140,244,835.76	98,887,941.87	150,984,407.16	109,093,414.25

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	490,089.88	249,241.23
城镇土地使用税	217,167.00	217,167.00
房产税	650,951.27	182,494.54
教育费附加	350,064.21	177,515.17
印花税	90,734.33	68,231.53
车船税	4,320.00	1,980.00
其他	12,687.60	722.38
合计	1,816,014.29	897,351.85

(三十六) 销售费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
销售佣金	4,392,779.25	5,000,214.21
职工薪酬	1,422,938.38	1,418,243.98
宣传展览费	114,584.90	307,643.16
快递费	17,470.74	27,817.92
其他	17,450.94	42,611.64
合计	5,965,224.21	6,796,530.91

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	891,848.78	2,657,999.85
职工薪酬	1,715,445.62	1,568,238.13
汽车及差旅费	212,619.45	574,983.08
折旧摊销	412,066.34	478,623.84
业务招待费	137,153.60	286,441.90
办公费	68,782.88	220,599.63
物业及水电费	150,297.30	77,197.58
保险费		50,262.50
其他	89,975.84	71,727.80
合计	3,678,189.81	5,986,074.31

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料及能源耗用	1,928,473.06	2,350,860.36
职工薪酬	1,594,276.87	2,295,807.72
折旧摊销	443,955.87	370,397.39
其他	500,000.00	
合计	4,466,705.80	5,017,065.47

(三十九) 财务费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
利息费用	129,564.34	1,474.99
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	2,116,845.50	2,518,532.09
汇兑损益	-164,808.32	-1,018,777.02
其他	156,152.55	173,718.18
合计	-1,995,936.93	-3,362,115.94

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	70,000.00	229,362.00
进项税加计抵减	237,070.98	
代扣个人所得税手续费	215,375.13	
合计	522,446.11	229,362.00

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	39,291.06	42,641.48
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3,312,900.00	3,280,500.00
银行理财产品投资收益	771,030.49	
合计	4,123,221.55	3,323,141.48

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-564,455.31	-97,851.87
应收账款坏账损失	-516,585.36	254,380.03
其他应收款坏账损失	11,240.37	-4,963.08
合计	-1,069,800.30	151,565.08

(四十三) 资产减值损失

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	321,742.40	535,656.11
合计	321,742.40	535,656.11

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	-15,305.37		-15,305.37
合计	-15,305.37		-15,305.37

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		142,500.00	
非流动资产毁损报废损失	145,463.50		145,463.50
税收滞纳金	3,108.37	25,017.82	3,108.37
其他	33.16		33.16
合计	148,605.03	167,517.82	148,605.03

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,894,180.39	2,518,445.81
递延所得税费用	-394,040.85	-1,138,066.19
合计	2,500,139.54	1,380,379.62

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	32,656,511.87

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,898,476.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-502,828.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,229.23
上年度企业所得税清算的税额影响	-1,229,122.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-670,005.87
税法规定的额外可扣除费用	-4,609.26
所得税费用	2,500,139.54

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	30,156,372.33	27,873,471.16
当期发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	0.60	0.56
其中：持续经营基本每股收益	0.60	0.56
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	30,156,372.33	27,873,471.16
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	50,000,000.00
稀释每股收益	0.60	0.56
其中：持续经营稀释每股收益	0.60	0.56

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回不符合现金等价物定义的其他货币资金	10,241,700.00	20,868,119.23
收到政府补助	285,375.13	229,362.00
收到暂收款及保证金	9,000.00	213,837.52
收到利息收入	2,116,845.50	118,132.14
合计	12,652,920.63	21,429,450.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付不符合现金等价物定义的其他货币资金	3,132,000.00	15,872,575.43
支付期间费用	8,005,252.77	6,290,072.70
支付暂付款及保证金	248,447.84	98,815.32
支付营业外支出	3,141.53	135,889.88
合计	11,388,842.14	22,397,353.33

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品本金及利息		49,661,263.41
收回定期存款本金及利息		42,496,200.00
合计		92,157,463.41

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
支付理财产品本金		49,661,263.41
支付定期存款本金		42,607,200.00
合计		92,268,463.41

3、与筹资活动有关的现金

(1) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短借借款		40,569,958.13	24,662.32			40,594,620.45
长期借款	100,000.00		68.88	5,000.00		95,068.88

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,156,372.33	27,873,471.16
加：信用减值损失	-1,069,800.30	151,565.08
资产减值损失	321,742.40	535,656.11
固定资产、投资性房地产折旧	7,397,435.88	5,596,672.48
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	327,696.24	243,337.38
长期待摊费用摊销		35,895.66
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）	15,305.37	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	145,463.50	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-84,653.45	-2,344,813.91

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,123,221.55	-3,323,141.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	112,208.69	-103,083.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-506,249.54	-1,034,983.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,607,816.68	-3,047,199.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,763,261.86	-3,957,173.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-58,735,157.17	-3,412,504.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,328,220.94	17,213,698.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	230,919,525.96	85,221,823.21
减：现金的期初余额	182,647,081.99	65,069,077.67
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	48,272,443.97	20,152,745.54

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	230,919,525.96	182,647,081.99
其中：库存现金		1,758.81
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	123,355,634.03	182,645,158.89
可随时用于支付的其他货币资金	107,563,891.93	164.29
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		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	230,919,525.96	182,647,081.99

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	3,129,000.00	10,238,700.00	银行承兑汇票保证金
银行存款	3,000.00	3,000.00	ETC 冻结
合计	3,132,000.00	10,241,700.00	

(五十) 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			194,604,097.70
其中：美元	12,097,540.33	7.1586	86,601,452.21
欧元	1.14	8.4024	9.58
日元	104,605.00	0.0496	5,187.78
港元	77,661,350.00	0.9120	70,823,268.13
加拿大元	7,100,000.00	5.2358	37,174,180.00
应收账款			20,024,155.90
其中：美元	2,797,216.76	7.1586	20,024,155.90
其他非流动资产			23,638,104.60
其中：美元	3,302,056.91	7.1586	23,638,104.60
应付账款			9,447,533.86
其中：美元	1,319,746.02	7.1586	9,447,533.86
其他应付款			130,081.78
其中：美元	18,171.40	7.1586	130,081.78

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用及低价值租赁	2,935.78	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,200.00	
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,240,358.46	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	1,269,282.88	
1 至 2 年	4,782,183.04	
2 至 3 年	4,782,183.04	
3 至 4 年	1,129,882.03	
合计	11,963,530.99	

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
材料及能源耗用	1,928,473.06	2,350,860.36
职工薪酬	1,594,276.87	2,295,807.72
折旧摊销	443,955.87	370,397.39
其他	500,000.00	
合计	4,466,705.80	5,017,065.47
其中：费用化研发支出	4,466,705.80	5,017,065.47
资本化研发支出		

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	70,000.00	70,000.00	1,704,153.79
营业外收入			3,938.65
合计	70,000.00	70,000.00	1,708,092.44

八、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险

的风险管理政策。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：19,539,568.88 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 46.74%。

2、 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，主要包括汇率风险和利率风险。

（1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司的部分销售以美元结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算，本报告期公司购买了部分短期定期存款，主要以港币及加拿大元计价。于 2025 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	上年年末余额
货币资金 - 美元	12,097,540.33	22,094,233.80
货币资金 - 欧元	1.14	1.14
货币资金 - 港币	77,661,350.00	
货币资金 - 日元	104,605.00	418,104.00
货币资金 - 加拿大元	7,100,000.00	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款 - 美元	2,797,216.76	2,414,133.71
其他非流动资产 - 美元	3,302,056.91	3,223,444.79
应付账款 - 美元	1,319,746.02	
其他应付款 - 美元	18,171.40	19,752.30

于 2025 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 512.92 万元（2024 年 12 月 31 日： 846.62 万元）。
本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同（本金合计 4,000.00 万元）以及浮动利率借款合同（本金合计为 9.50 万元）。
于 2025 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 807.50 元（2024 年 12 月 31 日： 850.00 元）。

3、 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。
于 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,490 万元。
本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内或即时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款	41,394,182.09					41,394,182.09	40,594,620.45
应付票据	10,430,000.00					10,430,000.00	10,430,000.00
应付账款	36,951,352.03					36,951,352.03	36,951,352.03

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	期末余额					账面价值
	1 年以内或即 时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金 额合计	
应付职工薪酬	5,071,663.94				5,071,663.94	5,071,663.94
应交税费	2,825,479.35				2,825,479.35	2,825,479.35
其他应付款	2,292,938.35				2,292,938.35	2,292,938.35
长期借款	2,755.00	2,755.00	96,148.24		101,658.24	95,068.88
合计	98,968,370.76	2,755.00	96,148.24		99,067,274.00	98,261,123.00

项目	上年年末余额					账面价值
	1 年以内或即 时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同金额 合计	
应付票据	34,129,000.00				34,129,000.00	34,129,000.00
应付账款	45,622,415.69				45,622,415.69	45,622,415.69
应付职工薪酬	6,736,413.81				6,736,413.81	6,736,413.81
应交税费	7,746,294.23				7,746,294.23	7,746,294.23
其他应付款	2,427,753.58				2,427,753.58	2,427,753.58
长期借款	2,900.00	2,900.00	102,661.64		108,461.64	100,000.00
合计	96,664,777.31	2,900.00	102,661.64		96,770,338.95	96,761,877.31

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认 情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书或贴现	银行承兑汇票	4,457,068.20	终止	所有权上几乎所有风险和报酬都已经转移
票据背书或贴现	银行承兑汇票	43,658,209.47	未终止	不适用
合计		48,115,277.67		

2、 因转移而终止确认的金融资产

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书或贴现	4,457,068.20	-888.05
合计		4,457,068.20	-888.05

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	票据背书或贴现	应收票据	43,658,209.47	43,658,209.47
合计			43,658,209.47	43,658,209.47

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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				
◆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				
（4）其他				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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
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) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			2,758,316.64	2,758,316.64
◆其他非流动金融资产			34,057,000.00	34,057,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			34,057,000.00	34,057,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			34,057,000.00	34,057,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
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) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			36,815,316.64	36,815,316.64
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为戚小华、沈红霞夫妇。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业或联营企业。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海宁华颀进出口有限公司	实际控制人控制的其他企业
海宁昌顺化纤有限公司	实际控制人的其他合营企业
海宁航天经编有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业
海宁市华昌物资有限责任公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

无

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	戚小华	1,387,112.22	1,487,112.22

(六) 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺事项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,305.37	
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	522,446.11	
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		
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	771,030.49	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,605.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	金额	说明
小计	1,129,566.20	
所得税影响额	169,434.93	
合计	960,131.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	7.99	0.60	0.60
扣除非经常性损益后的净利润	7.73	0.58	0.58

浙江华昌新材料股份有限公司
（加盖公章）
二〇二五年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

- 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况
- (一) 会计数据追溯调整或重述情况
- ☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用
- (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响
- ☐ 适用 ☒ 不适用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	-15,305.37
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	522,446.11
委托他人投资或管理资产的损益	771,030.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,605.03
非经常性损益合计	1,129,566.20
减：所得税影响数	169,434.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	960,131.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用