



越新科技

NEEQ: 874877

浙江越新科技股份有限公司

Zhejiang Yuexin Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人濮坚锋、主管会计工作负责人夏佳萍及会计机构负责人（会计主管人员）夏佳萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 14  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 19  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 22  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 29  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 108 |

|        |   |
|--------|---|
| 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）<br>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 | 证券部办公室  |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、越新科技 | 指 | 浙江越新科技股份有限公司  |
| 越新有限、有限公司        | 指 | 浙江越新印染有限公司，“绍兴县海统贸易有限公司”、“绍兴县越新印染有限公司”，为公司前身  |
| 浙商证券、主办券商        | 指 | 浙商证券股份有限公司  |
| 天健、会计师           | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 天元、律师            | 指 | 北京市天元律师事务所  |
| 迎丰股份             | 指 | 浙江迎丰科技股份有限公司  |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《公司章程》           | 指 | 《浙江越新科技股份有限公司章程》  |
| 股东大会、股东会         | 指 | 浙江越新科技股份有限公司股东大会、股东会  |
| 董事会              | 指 | 浙江越新科技股份有限公司董事会   |
| 监事会              | 指 | 浙江越新科技股份有限公司监事会（已于 2025 年 9 月 28 日取消）   |
| 高级管理人员           | 指 | 浙江越新科技股份有限公司高级管理人员  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 报告期              | 指 | 2025 年度   |
| 富健合伙             | 指 | 富健企业管理（绍兴市）合伙企业（有限合伙）   |
| 富瑞合伙             | 指 | 富瑞企业管理（绍兴市）合伙企业（有限合伙）   |
| 中国、我国、国内         | 指 | 中华人民共和国   |
| 印染               | 指 | 又称染整。即用染料按一定的方法，使纺织品获得颜色和某种功能的加工处理过程，包括前处理、染色、印花、后整理等过程   |
| 坯布、白坯            | 指 | 织成后未经染整加工的布匹  |
| 前处理              | 指 | 应用化学和物理机械作用，除去纤维上所含有天然杂质以及在纺织加工过程中施加的浆料和沾上的油污等，使纤维充分发挥其优良的品质，使面料具有洁白的外观、柔软的手感和良好的渗透性，以满足生产的要求，为染色、印花等下一步工序提供合格的坯布 |
| 后整理              | 指 | 后整理是赋予面料以色彩效果、形态效果和功能效果的技术处理方式，主要通过化学或物理的方法改善面料的外观和手感，增进了服用性能或赋予特殊功能的工艺过程   |

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能有差异，这些差异系四舍五入所致。

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                               |
|-----------------|---|----------------|-------------------------------|
| 企业情况            |   |                |                               |
| 公司中文全称          | 浙江越新科技股份有限公司  |                |                               |
| 英文名称及缩写         | Zhejiang Yuexin Technology Co., Ltd.  |                |                               |
|                 | -   |                |                               |
| 法定代表人           | 濮坚锋   | 成立时间           | 2011年12月16日                   |
| 控股股东            | 控股股东为（濮坚锋）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（濮坚锋），一致行动人为（富健合伙、富瑞合伙） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-纺织业-化纤制造及染整精加工-化纤织物染整精加工  |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 纺织品的染整加工  |                |                               |
| 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            | 越新科技  | 证券代码           | 874877                        |
| 挂牌时间            | 2025年7月21日  | 分层情况           | 基础层                           |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 60,000,000                    |
| 主办券商（报告期内）      | 浙商证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 浙江省杭州市五星路201号   |                |                               |
| 联系方式            |   |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 董祖琰   | 联系地址           | 浙江省绍兴市柯桥区滨海工业区北十一路            |
| 电话              | 0575-85795909   | 电子邮箱           | zqb@zjyuexinkeji.com          |
| 传真              | 0575-85795909   |                |                               |
| 公司办公地址          | 浙江省绍兴市柯桥区滨海工业区北十一路  | 邮政编码           | 312000                        |
| 公司网址            | <a href="http://www.zjyuexinkeji.com">http://www.zjyuexinkeji.com</a>       |                |                               |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                               |
| 注册情况            |   |                |                               |
| 统一社会信用代码        | 913306215877752427  |                |                               |
| 注册地址            | 浙江省绍兴市柯桥区滨海工业区北十一路  |                |                               |
| 注册资本（元）         | 60,000,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 是                             |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、盈利模式

公司作为长期致力于中高端面料染整加工的高新技术企业，始终坚持自主研发与技术创新。公司持续在研发领域进行投入，通过研发与销售相互促进的模式，不断提升技术实力、满足客户需求、提高行业地位、保持核心竞争力与竞争优势。公司采用受托加工模式向客户提供面料染整服务，并通过收取染整加工费实现盈利。

##### 2、研发模式

公司研发以市场化、产业化为导向，以自主研发为主要研发模式，设立研发中心，跟踪和调研同行业染整技术发展的信息资料和下游客户市场需求，开展新工艺、新技术的研究、开发和试验，改进染整工艺，不断推动核心染整技术的优化和应用升级。

公司为提高染整加工品质和效率、降低生产成本，同时使染整过程更具绿色化和数字化，根据《科研项目管理办法》《科研开发费用管理制度》等制度，由公司研发中心牵头制定新工艺、新技术或设备改良的开发方案，并进行试生产，此过程可形成有效的技术沉淀和积累，加强公司技术储备的同时，以前瞻性的视角满足市场不断变化的需求。此外，公司加强与江南大学、现代纺织技术创新中心（鉴湖实验室）等外部高校、科研院所的合作，推动产学研一体化发展，为技术研发提供有力支持。

##### 3、销售模式

公司的销售模式为直销，主要客户为纺织品面料商。公司获取客户的方式主要包括参加展会增加品牌曝光度，通过查阅行业网站、行业调研锁定客户并主动对接拜访，或通过老客户转介绍、新客户主动来访交流等方式获取客户资源。公司销售团队拥有丰富的行业经验及扎实的业务能力，可精准把握客户需求，并通过对接与洽谈促成交易达成。公司销售主要以各业务员为中心，与潜在客户建立联系后，由业务员负责销售全流程的跟踪服务，包括合同签订、染整加工排期、成品验收、定期对账以及售后服务等。

由于面料染整加工的定制化程度较高，在正式签订受托加工合同前，客户通常会向业务员告知染整需求，公司据此进行样品制作并将其交由客户确认。样品制作过程中所形成的工艺数据作为后期量产标准和报价基础。双方在确定加工数量、单价及交付时间后，公司结合实际产能与库存情况，制定详细的发货计划，将成品交付至客户。

##### 4、采购模式

公司制定了采购与付款管理相关制度，设立了采购部，主要负责原辅材料的采购与供应商管理。公司生产所需材料主要包括染料、助剂等。采购部结合库存水平、采购周期等因素制定采购计划并进行采购。与此同时，公司也会根据现有订单储备、市场需求预测情况，对部分原材料进行提前备货以满足未来生产需要。原材料入库前须经品质管理部检验合格后才能入库。

##### 5、生产模式

公司采用受托加工模式，在接受客户染整加工委托后，由客户提供坯布，并按照其需求对坯布进行定制化、专业化处理。与自行生产或购买坯布的自营模式相比，受托加工可有效降低库存风险、加速资金周转、及时响应客户多品种、小批量需求，在组织加工与工艺技术开发等方面具有相对优势。公司客户对染整需求较为多样且极具个性化，故染整加工服务呈现出较强的定制化特点。公司会根据客户坯布种类、染整后面料颜色、功能性等方面的要求，确定染整配方及工艺。由于染整加工涉及的工序较为复杂，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，公司通过引进生产信息化管理系统，将染整技术与网络技术、数字技术进行集成，对从订单下达到成品交付的整个加工流程进行优化管理，最终向客户交付高质量染整后面料。

公司自设立以来，始终专注于纺织品的染整加工，随着公司自主研发与技术创新，公司染整的面料品类和下游应用领域不断丰富，公司在相对传统的染整加工工艺基础上，已研发出短流程高效染整技术、冷扎堆工艺等一系列低排放、低能耗、一次成功率高的染整工艺技术，是传统染整产业转型升级的重要表现。

公司设立以来，主营业务、提供的主要服务、主要经营模式未发生重大变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | <p>1、2024年12月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为浙江省“专精特新”中小企业；2025年1月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为“重点省专精特新”企业；</p> <p>2、2025年12月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为首批浙江省制造业“单项冠军”；</p> <p>3、2024年12月，公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号:GR202433012130。</p> |

## 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                                     | 519,971,900.19 | 537,482,499.44 | -3.26%  |
| 毛利率%                                     | 30.34%         | 27.39%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 67,584,896.32  | 59,209,789.20  | 14.14%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 64,910,008.57  | 57,781,937.69  | 12.34%  |
| 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）           | 37.73%         | 53.48%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 36.24%         | 52.19%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 1.13           | 0.99           | 14.14%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 415,545,333.39 | 439,490,310.64 | -5.45%  |
| 负债总计                                     | 220,632,201.91 | 288,162,075.48 | -23.43% |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 194,913,131.48 | 151,328,235.16 | 28.80%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.25           | 2.52           | 28.80%       |
| 资产负债率%（母公司）     | 53.09%         | 65.57%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 53.09%         | 65.57%         | -            |
| 流动比率            | 0.47           | 0.42           | -            |
| 利息保障倍数          | 39.38          | 14.20          | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 142,641,264.99 | 186,198,788.02 | -23.39%      |
| 应收账款周转率         | 15.66          | 18.27          | -            |
| 存货周转率           | 17.56          | 23.21          | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -5.45%         | -7.37%         | -            |
| 营业收入增长率%        | -3.26%         | 12.85%         | -            |
| 净利润增长率%         | 14.14%         | 60.47%         | -            |

### 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    | 35,515,419.19  | 8.55%    | 36,608,602.88  | 8.33%    | -2.99%  |
| 应收票据    | -              | -        | -              | -        | -       |
| 应收账款    | 35,171,929.80  | 8.46%    | 31,250,704.94  | 7.11%    | 12.55%  |
| 交易性金融资产 | 2,987.86       | 0.00%    | 20,000,000.00  | 4.55%    | -99.99% |
| 应收款项融资  | 989,000.00     | 0.24%    | 997,527.51     | 0.23%    | -0.85%  |
| 存货      | 22,971,002.03  | 5.53%    | 18,277,849.74  | 4.16%    | 25.68%  |
| 固定资产    | 275,988,172.56 | 66.42%   | 289,489,555.83 | 65.87%   | -4.66%  |
| 无形资产    | 22,458,097.50  | 5.40%    | 23,188,769.55  | 5.28%    | -3.15%  |
| 短期借款    | 53,216,041.50  | 12.81%   | 110,153,230.79 | 25.06%   | -51.69% |
| 应付票据    | 64,582,161.61  | 15.54%   | 73,262,081.05  | 16.67%   | -11.85% |
| 应付账款    | 25,113,239.78  | 6.04%    | 34,120,223.14  | 7.76%    | -26.40% |
| 应付职工薪酬  | 52,680,942.67  | 12.68%   | 45,967,983.54  | 10.46%   | 14.60%  |
| 预收款项    | 25,993.88      | 0.01%    | 25,993.92      | 0.01%    | 0.00%   |
| 合同负债    | 773,164.19     | 0.19%    | 717,130.15     | 0.16%    | 7.81%   |
| 应交税费    | 8,690,751.04   | 2.09%    | 6,644,956.97   | 1.51%    | 30.79%  |
| 其他应付款   | 10,710,351.68  | 2.58%    | 14,848,066.05  | 3.38%    | -27.87% |
| 资本公积    | 40,428,871.84  | 9.73%    | 40,428,871.84  | 9.20%    | 0.00%   |
| 盈余公积    | 11,848,425.96  | 2.85%    | 5,089,936.33   | 1.16%    | 132.78% |
| 未分配利润   | 82,635,833.68  | 19.89%   | 45,809,426.99  | 10.42%   | 80.39%  |

## 项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产较上年同期减少 99.99%，主要系理财产品到期赎回所致；
- 2、短期借款较上年同期减少 51.69%，主要系本期归还银行借款所致；
- 3、应交税费较上年同期增加 30.79%，主要系盈利规模增加，期末应交所得税增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目                | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|                   | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入              | 519,971,900.19 | -         | 537,482,499.44 | -         | -3.26%         |
| 营业成本              | 362,219,663.62 | 69.66%    | 390,257,752.05 | 72.61%    | -7.18%         |
| 毛利率%              | 30.34%         | -         | 27.39%         | -         | -              |
| 税金及附加             | 6,522,316.04   | 1.25%     | 6,885,383.08   | 1.28%     | -5.27%         |
| 销售费用              | 16,824,739.02  | 3.24%     | 16,725,354.43  | 3.11%     | 0.59%          |
| 管理费用              | 33,237,110.71  | 6.39%     | 31,482,913.05  | 5.86%     | 5.57%          |
| 研发费用              | 24,906,843.87  | 4.79%     | 23,848,715.84  | 4.44%     | 4.44%          |
| 财务费用              | 1,996,039.45   | 0.38%     | 4,326,378.00   | 0.80%     | -53.86%        |
| 信用减值损失(损失以“_”号填列) | -436,386.77    | -0.08%    | 119,076.32     | 0.02%     | -466.48%       |
| 资产减值损失(损失以“_”号填列) | -652,585.70    | -0.13%    | -782,100.99    | -0.15%    | -16.56%        |
| 资产处置收益(损失以“_”号填列) | 764,042.48     | 0.15%     | 431,721.47     | 0.08%     | 76.98%         |
| 营业利润(损失以“_”号填列)   | 77,096,179.21  | 14.83%    | 65,390,392.38  | 12.17%    | 17.90%         |
| 加：营业外收入           | 119,923.77     | 0.02%     | 19,502.14      | 0.00%     | 514.93%        |
| 减：营业外支出           | 187,512.72     | 0.04%     | 216,468.27     | 0.04%     | -13.38%        |
| 利润总额(损失以“_”号填列)   | 77,028,590.26  | 14.81%    | 65,193,426.25  | 12.13%    | 18.15%         |
| 减：所得税费用           | 9,443,693.94   | 1.82%     | 5,983,637.05   | 1.11%     | 57.83%         |
| 净利润(损失以“_”号填列)    | 67,584,896.32  | 13.00%    | 59,209,789.20  | 11.02%    | 14.14%         |

## 项目重大变动原因

- 1、财务费用较上年同期减少 53.86%，主要系本期归还银行借款，借款利息减少所致；
- 2、信用减值损失较上年同期减少 466.48%，主要系本期计提应收款项坏账下降所致；

3、营业外收入较上年同期增加 514.93%，主要系非流动资产毁损报废利得和赔款收入增加所致；

4、所得税费用较上年同期增加 57.83%，主要系当期盈利情况较好，相应计缴的所得税费用有所增加所致。

## 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 | 517,642,153.16 | 533,903,592.29 | -3.05%  |
| 其他业务收入 | 2,329,747.03   | 3,578,907.15   | -34.90% |
| 主营业务成本 | 362,189,247.17 | 390,223,040.95 | -7.18%  |
| 其他业务成本 | 30,416.45      | 34,711.10      | -12.37% |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目   | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 梭织类染整服务 | 414,151,304.19 | 281,670,068.49 | 31.99% | -5.03%       | -9.93%       | 上升 3.70 个百分点  |
| 针织类染整服务 | 103,490,848.97 | 80,519,178.68  | 22.20% | 5.82%        | 3.90%        | 上升 1.44 个百分点  |
| 其他业务收入  | 2,329,747.03   | 30,416.45      | 98.69% | -34.90%      | -12.37%      | 下降 0.34 个百分点  |

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 浙江省内客户 | 387,870,637.95 | 267,606,197.81 | 31.01% | -0.07%       | -2.96%       | 上升 2.06 个百分点  |
| 浙江省外客户 | 132,101,262.24 | 94,613,465.81  | 28.38% | -11.54%      | -17.36%      | 上升 5.05 个百分点  |

### 收入构成变动的的原因

2025 年度，公司营业收入主要为梭织类染整服务和针织类染整服务收入，收入仍主要来源于主营业务，收入构成未发生重大变动。

## 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额                 | 年度销售占比%       | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|----------------------|---------------|----------|
| 1  | 绍兴布链贸易有限公司     | 22,801,037.81        | 4.39%         | 否        |
| 2  | 中恒大耀纺织科技有限公司   | 17,613,998.55        | 3.39%         | 否        |
| 3  | 杭州佳虹纺织服饰有限公司   | 13,002,536.73        | 2.50%         | 否        |
| 4  | 绍兴长拓进出口有限公司    | 11,901,991.14        | 2.29%         | 否        |
| 5  | 浙江卡墨纺织科技股份有限公司 | 11,854,634.68        | 2.28%         | 否        |
| 合计 |                | <b>77,174,198.91</b> | <b>14.85%</b> | -        |

注：前五大客户已按合并口径统计。

## 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商               | 采购金额                  | 年度采购占比%       | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|-----------------------|---------------|----------|
| 1  | 浙江浙能电力股份有限公司      | 51,940,038.40         | 23.77%        | 否        |
| 2  | 国网浙江省电力有限公司绍兴供电公司 | 34,771,552.63         | 15.92%        | 否        |
| 3  | 绍兴中石油昆仑燃气有限公司     | 32,313,085.28         | 14.79%        | 否        |
| 4  | 绍兴柯桥水务集团有限公司      | 21,299,388.67         | 9.75%         | 否        |
| 5  | 传化智联股份有限公司        | 10,461,949.08         | 4.79%         | 否        |
| 合计 |                   | <b>150,786,014.06</b> | <b>69.02%</b> | -        |

注：前五大供应商已按合并口径统计。

## (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 | 142,641,264.99  | 186,198,788.02  | -23.39% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,626,417.28  | -57,158,726.33  | -79.66% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -130,983,749.16 | -155,603,036.85 | -15.82% |

## 现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期支付工程设备款金额较大，上期投入已基本完成，当期支付减少所致。

## 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

| 公司名称          | 与公司从事业务的关联性   | 持有目的  |
|---------------|---|---|
| 绍兴市联染软件科技有限公司 | 主要业务为染整数字化，系联营企业，无控股股东，第一大股东为迎丰股份（持股 26.32%），越新科技为第二大股东（持股 21.05%）。 | 为顺应行业数字化发展趋势，借助参股公司在染整数字化领域的技术积累，助力公司主业实现降本增效与精细化管理，并探索产业协同发展的可能性 |

## (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型   | 产品名称            | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|-------|--------|-----------------|-------|---------|------|
| 招商银行  | 银行理财产品 | 杭银理财 57 号 A（夜市） | 0.00  | 0.00    | 自有资金 |

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述   |
|--------------|--|
| 市场竞争加剧风险     | 目前我国纺织品印染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。随着国家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。印染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。 |
| 原材料及能源价格波动风险 | 公司生产经营所需的主要原材料为染料、助剂，耗费的主要能源为天然气、电力等，原材料及能源价格对公司营业成本的影响较大。若未来原材料及能源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。  |
| 宏观经济波动风险     | 公司专注于梭织和针织纺织品的染整业务。行业产业链上游为  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 坯布、染料、助剂及能源供应商，下游主要是纺织品面料商和纺织制成品生产企业等，下游行业的发展直接影响了公司染整服务的市场需求。近年来欧美国家出台的一系列贸易限制措施对我国纺织品外贸出口造成冲击，而随着国内经济增速放缓，纺织行业及下游纺织服装行业的需求也受到一定影响。公司染整业务同时会受到国内外服装市场供需和经济周期性波动的影响，因此公司经营将会面临宏观经济波动引致的风险。  |
| 环保合规风险          | 纺织品染整加工过程中会产生一定程度的“三废”排放，随着国家对相关产业提出更高的环保要求，公司排污治理成本将进一步提高。公司历来重视环境保护工作，持续加大环保投入，严格遵守环保法律法规。若未来公司不能始终严格执行在环保方面的标准，或操作人员不按规章操作，可能增加公司在环保治理方面的费用支出，导致公司面临一定的环境保护风险。   |
| 实际控制人控制不当风险     | 濮坚锋为公司实际控制人，合计控制公司 57.33%的股份表决权，且担任公司董事长、总经理。虽然公司已制定股东会、董事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。  |
| 主要客户发生不利变动及流失风险 | 公司的客户主要是纺织品面料商，其中存在个体经营者等，行业及产品特点导致客户较为分散、集中度较低、变动较大。公司不断加大营销力度，努力拓展市场，扩大收入来源，但行业竞争的加剧以及客户需求的变化，将影响本公司客户的经营状况及客户对公司印染服务的需求，若公司不能保持对市场的前瞻性判断，持续开拓新客户并对现有客户情况的不利变化作出及时反应，或者市场环境变化导致公司目前的优势业务领域出现较大波动，或者公司主要客户自身经营情况出现较大波动而减少对公司印染服务的采购，或者其他竞争对手的出现导致主要客户的不利变动及流失，将会对公司业绩造成不利影响。 |
| 资产负债率较高的风险      | 截至 2025 年末，公司资产负债率为 53.09%，公司资产负债率较高。若未来公司客户未能及时回款或对外融资能力受限，可能使公司正常运营面临较大的资金压力，对公司的偿债能力和持续经营能力产生不利影响。   |
| 技术开发风险          | 近年来，公司紧密把握纺织品市场发展趋势，密切跟踪客户个性化需求的变化，开发一系列差别化中高档面料染整加工工艺。不同客户对产品要求不尽相同，新产品的更新速度较快，这要求公司紧跟客户的需求变化，对染整加工工艺不断进行技术研发、更新、升级。虽然公司对市场需求趋势变动的前瞻能力较强，具有较强的技术开发能力，但由于技术开发需要投入较多的人力和财力，周期较长，开发过程不确定因素较多，公司存在技术开发风险。  |
| 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   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额         | 发生金额         |
|------------------------|--------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 1,000,000.00 | 481,140.50   |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 3,500,000.00 | 1,596,428.77 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -            | -            |
| 其他                     | -            | -            |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额         | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             | -            | -            |

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

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方进行的日常性关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、盈利能力和资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型         | 承诺具体内容      | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2025年3月14日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2025年3月14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3月14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 | 2025年3月14日 | -      | 挂牌   | 减少或规范关联交易的承诺 | 承诺减少并规范关联交易 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2025年3月14日 | -      | 挂牌   | 减少或规范关联交易的承诺 | 承诺减少并规范关联交易 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2025年3月14日 | -      | 挂牌   | 减少或规范关联交易的承诺 | 承诺减少并规范关联交易 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年3月14日 | -      | 挂牌   | 限售承诺         | 销售承诺        | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2025年3月14日 | -      | 挂牌   | 限售承诺         | 销售承诺        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年3月14日 | -      | 挂牌   | 解决或避免资金占用    | 解决或避免资金占用   | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2025年3月14日 | -      | 挂牌   | 解决或避免资金占用    | 解决或避免资金占用   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2025年3月14日 | -      | 挂牌   | 解决或避免资金占用    | 解决或避免资金占用   | 正在履行中  |

|            |            |   |    |                   |                 |       |
|------------|------------|---|----|-------------------|-----------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2025年3月14日 | - | 挂牌 | 未能履行承诺的约束措施       | 未能履行承诺的约束措施     | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2025年3月14日 | - | 挂牌 | 未能履行承诺的约束措施       | 未能履行承诺的约束措施     | 正在履行中 |
| 董监高        | 2025年3月14日 | - | 挂牌 | 未能履行承诺的约束措施       | 未能履行承诺的约束措施     | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年3月14日 | - | 挂牌 | 解决产权瑕疵的承诺         | 解决产权瑕疵的承诺       | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年3月14日 | - | 挂牌 | 其他承诺              | 其他承诺            | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于股份锁定及减持意向的承诺    | 股份锁定及减持意向的承诺    | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于股份锁定及减持意向的承诺    | 股份锁定及减持意向的承诺    | 正在履行中 |
| 公司         | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 正在履行中 |
| 公司         | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于稳定公司股价的措施和承诺    | 稳定公司股价的措施和承诺    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于稳定公司股价的措施和承诺    | 稳定公司股价的措施和承诺    | 正在履行中 |
| 董监高        | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于稳定公司股价的措施和承诺    | 稳定公司股价的措施和承诺    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于规范和减少关联交易的承诺    | 规范和减少关联交易的承诺    | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于规范和减少关联交易的承诺    | 规范和减少关联交易的承诺    | 正在履行中 |
| 董监高        | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于规范和减少关联交易的承诺    | 规范和减少关联交易的承诺    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于避免同业竞争的承诺       | 避免同业竞争的承诺       | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于避免同业竞争的承诺       | 避免同业竞争的承诺       | 正在履行中 |
| 董监高        | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于避免同业竞争的承诺       | 避免同业竞争的承诺       | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于避免资金占用与违规担保的承诺  | 避免资金占用与违规担保的承诺  | 正在履行中 |

|            |            |   |    |                                |                              |       |
|------------|------------|---|----|--------------------------------|------------------------------|-------|
| 其他股东       | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于避免资金占用与违规担保的承诺               | 避免资金占用与违规担保的承诺               | 正在履行中 |
| 董监高        | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于避免资金占用与违规担保的承诺               | 避免资金占用与违规担保的承诺               | 正在履行中 |
| 公司         | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于招股说明书及其他信息披露资料真实性、准确性、完整性的承诺 | 招股说明书及其他信息披露资料真实性、准确性、完整性的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于招股说明书及其他信息披露资料真实性、准确性、完整性的承诺 | 招股说明书及其他信息披露资料真实性、准确性、完整性的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于招股说明书及其他信息披露资料真实性、准确性、完整性的承诺 | 招股说明书及其他信息披露资料真实性、准确性、完整性的承诺 | 正在履行中 |
| 公司         | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于利润分配的承诺                      | 利润分配的承诺                      | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于保持公司独立性的承诺                   | 保持公司独立性的承诺                   | 正在履行中 |
| 公司         | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于未履行承诺时的约束措施承诺                | 未履行承诺时的约束措施承诺                | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于未履行承诺时的约束措施承诺                | 未履行承诺时的约束措施承诺                | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于未履行承诺时的约束措施承诺                | 未履行承诺时的约束措施承诺                | 正在履行中 |
| 董监高        | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于未履行承诺时的约束措施承诺                | 未履行承诺时的约束措施承诺                | 正在履行中 |
| 公司         | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于股东信息披露的承诺                    | 关于股东信息披露的承诺                  | 正在履行中 |
| 公司         | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于不存在违规交易行为的承诺                 | 不存在违规交易行为的承诺                 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于不存在违规交易行为的承诺                 | 不存在违规交易行为的承诺                 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2026年3月31日 | - | 发行 | 关于不存在违规                        | 不存在违规交                       | 正在履行中 |

|                |                    |   |    |         |        |       |
|----------------|--------------------|---|----|---------|--------|-------|
|                | 月 31 日             |   |    | 交易行为的承诺 | 易行为的承诺 |       |
| 实际控制人<br>或控股股东 | 2026 年 3<br>月 31 日 | - | 发行 | 其他承诺    | 其他承诺   | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称      | 资产类别 | 权利受限<br>类型 | 账面价值                 | 占总资产的比<br>例% | 发生原因                         |
|-----------|------|------------|----------------------|--------------|------------------------------|
| 货币资金      | 货币资金 | 质押         | 29,057.16            | 0.01%        | 信用证保证金                       |
| 货币资金      | 货币资金 | 质押         | 2,885,336.50         | 0.69%        | 定期存款质押用于<br>开口银行承兑汇票         |
| 房屋建筑物     | 固定资产 | 抵押         | 30,565,042.59        | 7.36%        | 为取得借款、开立票<br>据、开信用证抵押给<br>银行 |
| 土地使用权     | 无形资产 | 抵押         | 6,006,409.58         | 1.45%        | 为取得借款、开立票<br>据、开信用证抵押给<br>银行 |
| <b>总计</b> | -    | -          | <b>39,485,845.83</b> | <b>9.51%</b> | -                            |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司上述主要资产用于抵押借款、质押借款等是公司为实现业务发展和正常经营所需，有利于改善公司的财务状况，增强公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初                |        | 本期变动 | 期末                |        |
|-----------------|---------------|-------------------|--------|------|-------------------|--------|
|                 |               | 数量                | 比例%    |      | 数量                | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 23,333,333        | 38.89% | 0    | 23,333,333        | 38.89% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,100,000         | 10.17% | 0    | 6,100,000         | 10.17% |
|                 | 董事、高管         | 3,900,000         | 6.50%  | 0    | 3,900,000         | 6.50%  |
|                 | 核心员工          | -                 | -      | 0    | -                 | -      |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 36,666,667        | 61.11% | 0    | 36,666,667        | 61.11% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,300,000        | 30.50% | 0    | 18,300,000        | 3.50%  |
|                 | 董事、高管         | 11,700,000        | 19.50% | 0    | 11,700,000        | 19.50% |
|                 | 核心员工          | -                 | -      | 0    | -                 | -      |
| 总股本             |               | <b>60,000,000</b> | -      | 0    | <b>60,000,000</b> | -      |
| 普通股股东人数         |               | 6                 |        |      |                   |        |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数             | 持股变动     | 期末持股数             | 期末持股比例%        | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的质<br>押股份数<br>量 | 期末持有的司<br>法冻结<br>股份数<br>量 |
|----|------|-------------------|----------|-------------------|----------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1  | 濮坚锋  | 24,400,000        | 0        | 24,400,000        | 40.67%         | 18,300,000         | 6,100,000           | -                   | -                         |
| 2  | 沈楷越  | 15,600,000        | 0        | 15,600,000        | 26.00%         | 11,700,000         | 3,900,000           | -                   | -                         |
| 3  | 富健合伙 | 6,060,667         | 0        | 6,060,667         | 10.10%         | 4,040,445          | 2,020,222           | -                   | -                         |
| 4  | 余冬梅  | 5,000,000         | 0        | 5,000,000         | 8.33%          | -                  | 5,000,000           | -                   | -                         |
| 5  | 余佳佳  | 5,000,000         | 0        | 5,000,000         | 8.33%          | -                  | 5,000,000           | -                   | -                         |
| 6  | 富瑞合伙 | 3,939,333         | 0        | 3,939,333         | 6.57%          | 2,626,222          | 1,313,111           | -                   | -                         |
| 合计 |      | <b>60,000,000</b> | <b>0</b> | <b>60,000,000</b> | <b>100.00%</b> | <b>36,666,667</b>  | <b>23,333,333</b>   | -                   | -                         |

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

沈楷越系濮坚锋外甥；

余冬梅、余佳佳系姐妹；

濮坚锋持有富健合伙 95%份额，持有富瑞合伙 95.00%份额，并担任二家合伙企业的执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

濮坚锋，男，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师、高级工程师。1990年9月至1993年12月，任浙江省工业设备安装公司会计；1993年12月至1996年9月，任宁波经济技术开发区浙绍商贸公司绍兴县顺和分公司总经理；1996年9月至2001年12月，任地方国营绍兴第一印染厂厂长；2002年1月至2004年10月，任浙江禾邦纺织印染有限公司厂长；2004年11月至2023年5月，任浙江振越实业有限公司（曾用名为“浙江振越染整砂洗有限公司”）董事长、总经理；2016年11月至今，历任越新有限、越新科技执行董事、董事长、总经理，现任公司董事长、总经理。

截至本报告期末，濮坚锋持有公司 2,440 万股股份，占公司总股本的 40.67%，同时通过担任富健合伙、富瑞合伙的执行事务合伙人，控制公司 16.67%的股份表决权。濮坚锋合计控制公司 57.33%的股份表决权，且担任公司董事长、总经理，对公司股东会、董事会的重大决策和经营活动能够产生重大影响，系公司控股股东、实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期         | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2025 年 8 月 22 日 | 4             | 0         | 0         |
| 合计              | 4             | 0         | 0         |

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

利润分配已于 2025 年 9 月 17 日完成。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 3             | 0         | 0         |

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、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       |            |      |            |            |
| 濮坚锋 | 董事长、总经理 | 男  | 1973年1月  | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 24,400,000 | 0    | 24,400,000 | 40.67%     |
| 沈楷越 | 董事      | 男  | 1992年9月  | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 15,600,000 | 0    | 15,600,000 | 26.00%     |
| 董祖琰 | 董事      | 男  | 1966年1月  | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 任麟  | 董事      | 男  | 1986年11月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 李正奎 | 董事      | 男  | 1971年9月  | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 许建红 | 职工董事    | 女  | 1978年8月  | 2025年9月8日  | 2027年4月17日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 陈红岩 | 独立董事    | 男  | 1965年8月  | 2025年9月8日  | 2027年4月17日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 凌云  | 独立董事    | 男  | 1962年9月  | 2025年9月8日  | 2027年4月17日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 魏晓慧 | 独立董事    | 男  | 1989年10月 | 2025年9月8日  | 2027年4月17日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 刘瑞东 | 副总经理    | 男  | 1988年4月  | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 赵兴夫 | 副总经理    | 男  | 1958年11月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|     |            |   |          |            |            |   |   |   |    |
|-----|------------|---|----------|------------|------------|---|---|---|----|
|     |            |   |          |            | 日          |   |   |   |    |
| 王爱义 | 总工程师       | 男 | 1973年2月  | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 夏佳萍 | 财务总监       | 女 | 1990年12月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 董祖琰 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 1966年1月  | 2026年1月12日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

注：公司已于2026年1月12日通过第一届董事会第十次会议审议，聘请董祖琰为公司董事会秘书、副总经理，任职期限自2026年1月12日起至2027年4月17日。

### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理濮坚锋系公司董事沈楷越的舅舅。  
公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理濮坚锋与职工董事许建红系表兄妹。

### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 是否为独立董事 | 是否为召集人/主任委员 | 是否为会计专业人士 | 是否为职工董事 | 是否为高级管理人员 |
|-----|---------|-------------|-----------|---------|-----------|
| 魏晓慧 | 是       | 是           | 是         | 否       | 否         |
| 凌云  | 是       | 否           | 否         | 否       | 否         |
| 许建红 | 否       | 否           | 是         | 是       | 否         |

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因                                    |
|-----|------------|------|---------|---|
| 胡铭  | 监事、设备部部长   | 离任   | 设备部部长   | 2025年9月，经2025年第三次临时股东会审议通过，公司不再设置监事会及监事 |
| 顾东梅 | 监事、品质管理部部长 | 离任   | 品质管理部部长 | 2025年9月，经2025年第三次临时股东会审议通过，公司不再设置监事会及监事 |
| 陈志良 | 职工代表监      | 离任   | 企业管理部主管 | 2025年9月，经                               |

|     |           |    |               |   |
|-----|-----------|----|---------------|---|
|     | 事、企业管理部主管 |    |               | 2025年第三次临时股东大会审议通过，公司不再设置监事会及监事                   |
| 许建红 | 董事、财务部副部长 | 新任 | 职工代表董事、财务部部长  | 2025年8月，辞任公司董事；2025年9月，经2025年第一次职工代表大会选举为公司职工代表董事 |
| 魏晓慧 | -         | 新任 | 独立董事          | 2025年9月新聘任独立董事                                    |
| 凌云  | -         | 新任 | 独立董事          | 2025年9月新聘任独立董事                                    |
| 陈红岩 | -         | 新任 | 独立董事          | 2025年9月新聘任独立董事                                    |
| 董祖琰 | 董事        | 新任 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 2026年1月，新聘任副总经理、董事会秘书                             |

#### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

许建红女士，女，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年7月至2001年12月，任地方国营绍兴第一印染厂员工；2002年1月至2004年10月，任浙江禾邦纺织印染有限公司员工；2004年11月至2018年5月，任浙江振越染整砂洗有限公司（现更名为浙江振越实业有限公司）会计；2018年6月至今任职公司，2024年4月至2025年9月曾任公司董事，现任公司职工董事、财务部副部长。

陈红岩先生简历，男，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1986年7月至2004年3月，历任解放军汽车管理学院教师、讲师、副教授；2004年4月至2025年10月，历任中国计量大学教授、机械电子研究所副所长；2021年5月至今，任浙江捷众科技股份有限公司独立董事；2023年12月至今，任杭州多宝电子股份有限公司独立董事；2025年9月至今，任公司独立董事。

凌云先生，男，1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1983年6月至2022年10月，历任浙江工商大学教师、副院长、院长、处长、教授；2020年12月至今，任正方软件股份有限公司独立董事；2023年10月至今，任创业慧康科技股份有限公司独立董事；2025年9月至今，任公司独立董事。

魏晓慧先生，男，1989年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师、注册会计师。2012年9月至2025年6月，任天健会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理；2025年6月至今，任浙江捷众科技股份有限公司副总经理；2025年9月至今，任公司独立董事。

董祖琰先生，男，1966年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，正高级工程师、高级经济师。1988年7月至2000年7月，任杭州磁带厂企管办负责人；2000年8月至2003年7月，任杭州大自然实业股份有限公司董事会秘书；2003年8月至2016年12月，任杭州创业软件股份有限公司（现更名为创业慧康科技股份有限公司）董事、副总经理、董事会秘书；2016年12月至2022年12月，任浙江迎丰科技股份有限公司董事；2015年11月至2024年12月，任浙江捷众科技股份有限公司副董事长；2017年1月至2024年12月，任浙江捷众科技股份有限公司副总经理、董事会秘书；2024年4月至今任公司董事，2026年1月至今任公司董事会秘书、副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类   | 期初人数  | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数  |
|-----------|-------|------|------|-------|
| 生产人员      | 915   | 227  | 180  | 962   |
| 财务、行政管理人员 | 78    | 17   | 16   | 79    |
| 技术人员      | 127   | 32   | 30   | 129   |
| 采购销售人员    | 57    | 7    | 8    | 56    |
| 员工总计      | 1,177 | 283  | 234  | 1,226 |

| 按教育程度分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 博士      | -     | -     |
| 硕士      | -     | -     |
| 本科      | 28    | 30    |
| 专科      | 78    | 87    |
| 专科以下    | 1,071 | 1,109 |
| 员工总计    | 1,177 | 1,226 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：参照同行业各岗位薪酬水平，明确部门职责及人员编制，制定公平合理的职级与薪酬体系；

培训计划：按季度及年度组织与各部门工作内容相匹配的内外部培训；

截至报告期末，公司共有退休返聘人员 209 名，除上述退休返聘人员外，公司不存在需要承担费用的其他离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，公司修定的《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《总经理工作细则》、《独立董事工作细则》、《独立董事津贴制度》、《董事会审计委员会工作细则》等一系列的制度，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会（已取消）的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

经检查，审计委员会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产经营管理活动存在重大风险事项。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。审计委员会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。

对 2025 年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，审计委员会对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。2025 年内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

### （一） 业务独立性

公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，各职能部门分别负责研发、采购、生产、销售及配套服务等业务环节，不存在需要依赖股东及其他关联方经营的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### （二） 资产独立性

公司合法拥有与其经营相关的场所、设备等。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。报告期内，公司资产亦不存在被控股股东、实际控制人或其控制的企业占用的情形。

### （三） 人员独立性

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业

领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

#### （四）财务独立性

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### （五）机构独立性

公司建立了规范的股东会、董事会、审计委员会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司设立总经理办公室、财务部、企业管理部、营销部、研发中心、证券部、各生产部门等，不存在合署办公的情况。公司设立了独立于控股股东的组织机构，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

### （四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。在新三板挂牌以来，公司内部控制制度正进一步规范完善。

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

2、关于财务管理体系：报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、规范管理，继续完善公司财务管理体系。

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

公司未发现上述管理制度存在的重大缺陷。

## 四、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

2025年，公司在2025年第三次临时股东会选举独立董事的相关议案中采用累积投票制，每一股份拥有与应选人数相等的表决权，股东可集中或分散行使；会议通知、投票、计票均按规定执行，当选人得票合法有效，实施过程规范，保障了股东权益。

### （二）提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |   |           |   |   |
|----------------------|---|-----------|---|---|
| 是否审计                 | 是   |           |   |   |
| 审计意见                 | 无保留意见   |           |   |   |
| 审计报告中的特别段落           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |           |   |   |
| 审计报告编号               | 天健审〔2026〕3932号  |           |   |   |
| 审计机构名称               | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  |           |   |   |
| 审计机构地址               | 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座  |           |   |   |
| 审计报告日期               | 2026年3月31日  |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 余芳芳<br>1年   | 朱丽丽<br>3年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否   |           |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 3年  |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 80.00   |           |   |   |

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕3932号

浙江越新科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江越新科技股份有限公司（以下简称越新科技公司）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了越新科技公司2025年12月31日的财务状况，以及2025年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于越新科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)和五(二)1。

越新科技公司的营业收入主要来自于纺织品染整加工业务。2025 年度，越新科技公司的营业收入为人民币 51,997.19 万元。

由于营业收入是越新科技公司关键业绩指标之一，可能存在越新科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、出仓单、出门证、染色费结算单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 固定资产及在建工程的确认、计量

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)、三(十五)和五(一)10、11。

截至 2025 年 12 月 31 日, 越新科技公司固定资产及在建工程账面价值合计为 28,430.50 万元, 是越新科技公司最主要的资产之一。

由于固定资产及在建工程的账面价值金额重大, 且固定资产及在建工程的确认、计量涉及重大的管理层判断, 包括确定哪些支出符合资本化的条件、确定在建工程转入固定资产的时点、估计相应固定资产的经济可使用年限及其残值等。因此, 我们将固定资产及在建工程的确认、计量确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对固定资产及在建工程的确认、计量, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与固定资产及在建工程相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 对期末在建工程及固定资产执行监盘程序;

(3) 对外购的机器设备等固定资产, 选取项目检查采购合同、采购发票、验收单等资料, 复核其入账价值及转固时点的准确性;

(4) 结合同行业的情况, 评价管理层对固定资产的经济可使用年限及其残值估计的合理性;

(5) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

越新科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督越新科技公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对越新科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留

意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致越新科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：余芳芳  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：朱丽丽

二〇二六年三月三十一日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目    | 附注    | 2025年12月31日   | 2024年12月31日   |
|-------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： |       |               |               |
| 货币资金  | 五（一）1 | 35,515,419.19 | 36,608,602.88 |

|               |        |                       |                       |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 结算备付金         |        |                       |                       |
| 拆出资金          |        |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五（一）2  | 2,987.86              | 20,000,000.00         |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          |        |                       |                       |
| 应收账款          | 五（一）3  | 35,171,929.80         | 31,250,704.94         |
| 应收款项融资        | 五（一）4  | 989,000.00            | 997,527.51            |
| 预付款项          | 五（一）5  | 2,722,968.93          | 4,019,365.17          |
| 应收保费          |        |                       |                       |
| 应收分保账款        |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |        |                       |                       |
| 其他应收款         | 五（一）6  | 90,119.52             | 221,869.58            |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            | 五（一）7  | 22,971,002.03         | 18,277,849.74         |
| 其中：数据资源       |        |                       |                       |
| 合同资产          |        |                       |                       |
| 持有待售资产        |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五（一）8  | 4,445,696.66          | 9,678,746.09          |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>101,909,123.99</b> | <b>121,054,665.91</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |        |                       |                       |
| 债权投资          |        |                       |                       |
| 其他债权投资        |        |                       |                       |
| 长期应收款         |        |                       |                       |
| 长期股权投资        | 五（一）9  | 1,211,391.80          | 1,208,826.34          |
| 其他权益工具投资      |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |        |                       |                       |
| 投资性房地产        |        |                       |                       |
| 固定资产          | 五（一）10 | 275,988,172.56        | 289,489,555.83        |
| 在建工程          | 五（一）11 | 8,316,814.15          | 1,105,953.35          |
| 生产性生物资产       |        |                       |                       |
| 油气资产          |        |                       |                       |
| 使用权资产         | 五（一）12 |                       | 108,524.17            |
| 无形资产          | 五（一）13 | 22,458,097.50         | 23,188,769.55         |
| 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        | 五（一）14 | 4,602,293.39   | 3,001,015.49   |
| 其他非流动资产        | 五（一）15 | 1,059,440.00   | 333,000.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 313,636,209.40 | 318,435,644.73 |
| <b>资产总计</b>    |        | 415,545,333.39 | 439,490,310.64 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（一）17 | 53,216,041.50  | 110,153,230.79 |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        | 五（一）18 |                | 268,123.69     |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           | 五（一）19 | 64,582,161.61  | 73,262,081.05  |
| 应付账款           | 五（一）20 | 25,113,239.78  | 34,120,223.14  |
| 预收款项           | 五（一）21 | 25,993.88      | 25,993.92      |
| 合同负债           | 五（一）22 | 773,164.19     | 717,130.15     |
| 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         | 五（一）23 | 52,680,942.67  | 45,967,983.54  |
| 应交税费           | 五（一）24 | 8,690,751.04   | 6,644,956.97   |
| 其他应付款          | 五（一）25 | 10,710,351.68  | 14,848,066.05  |
| 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    | 五（一）26 |                | 135,587.59     |
| 其他流动负债         | 五（一）27 | 100,511.34     | 93,226.92      |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 215,893,157.69 | 286,236,603.81 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        |                |                |
| 长期借款           |        |                |                |
| 应付债券           |        |                |                |
| 其中：优先股         |        |                |                |
| 永续债            |        |                |                |
| 租赁负债           |        |                |                |
| 长期应付款          |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |        |                |                |
| 预计负债           |        |                |                |
| 递延收益           | 五（一）28 | 4,739,044.22   | 1,925,471.67   |
| 递延所得税负债        |        |                |                |
| 其他非流动负债        |        |                |                |

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 非流动负债合计              |        | 4,739,044.22   | 1,925,471.67   |
| 负债合计                 |        | 220,632,201.91 | 288,162,075.48 |
| 所有者权益（或股东权益）：        |        |                |                |
| 股本                   | 五（一）29 | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 其他权益工具               |        |                |                |
| 其中：优先股               |        |                |                |
| 永续债                  |        |                |                |
| 资本公积                 | 五（一）30 | 40,428,871.84  | 40,428,871.84  |
| 减：库存股                |        |                |                |
| 其他综合收益               |        |                |                |
| 专项储备                 |        |                |                |
| 盈余公积                 | 五（一）31 | 11,848,425.96  | 5,089,936.33   |
| 一般风险准备               |        |                |                |
| 未分配利润                | 五（一）32 | 82,635,833.68  | 45,809,426.99  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |        | 194,913,131.48 | 151,328,235.16 |
| 少数股东权益               |        |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |        | 194,913,131.48 | 151,328,235.16 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |        | 415,545,333.39 | 439,490,310.64 |

法定代表人：濮坚锋

主管会计工作负责人：夏佳萍

会计机构负责人：夏佳萍

## （二） 利润表

单位：元

| 项目          | 附注    | 2025年          | 2024年          |
|-------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |       | 519,971,900.19 | 537,482,499.44 |
| 其中：营业收入     | 五（二）1 | 519,971,900.19 | 537,482,499.44 |
| 利息收入        |       |                |                |
| 已赚保费        |       |                |                |
| 手续费及佣金收入    |       |                |                |
| 二、营业总成本     |       | 445,706,712.71 | 473,526,496.45 |
| 其中：营业成本     |       | 362,219,663.62 | 390,257,752.05 |
| 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       | 五（二）2 | 6,522,316.04   | 6,885,383.08   |
| 销售费用        | 五（二）3 | 16,824,739.02  | 16,725,354.43  |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 管理费用                          | 五（二）4  | 33,237,110.71 | 31,482,913.05 |
| 研发费用                          | 五（二）5  | 24,906,843.87 | 23,848,715.84 |
| 财务费用                          | 五（二）6  | 1,996,039.45  | 4,326,378.00  |
| 其中：利息费用                       |        | 2,007,250.55  | 4,937,036.03  |
| 利息收入                          |        | 235,932.08    | 1,304,526.62  |
| 加：其他收益                        | 五（二）7  | 2,957,539.83  | 1,664,613.10  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（二）8  | 198,381.89    | 269,203.18    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        | 2,565.46      | 7,312.58      |
| 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）               |        | 0.00          | 0.00          |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        | 0.00          | 0.00          |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五（二）9  | 0.00          | -268,123.69   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二）10 | -436,386.77   | 119,076.32    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二）11 | -652,585.70   | -782,100.99   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（二）12 | 764,042.48    | 431,721.47    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 77,096,179.21 | 65,390,392.38 |
| 加：营业外收入                       | 五（二）13 | 119,923.77    | 19,502.14     |
| 减：营业外支出                       | 五（二）14 | 187,512.72    | 216,468.27    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 77,028,590.26 | 65,193,426.25 |
| 减：所得税费用                       | 五（二）15 | 9,443,693.94  | 5,983,637.05  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 67,584,896.32 | 59,209,789.20 |
| 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）        |        | 67,584,896.32 | 59,209,789.20 |
| 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（净亏损以“-”号填列）  |        | 67,584,896.32 | 59,209,789.20 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |        |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |        |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |        |               |               |
| （5）其他                         |        |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |        |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |        |               |               |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 67,584,896.32 | 59,209,789.20 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 1.13          | 0.99          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 1.13          | 0.99          |

法定代表人：濮坚锋

主管会计工作负责人：夏佳萍

会计机构负责人：夏佳萍

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注    | 2025 年         | 2024 年         |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |       |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |       | 571,740,191.89 | 592,817,933.04 |
| 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               |       |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（三）2 | 9,197,144.31   | 43,943,739.52  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | 580,937,336.20 | 636,761,672.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       | 206,574,224.82 | 234,406,088.23 |
| 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           |       | 155,159,009.55  | 142,762,954.39  |
| 支付的各项税费                   |       | 51,879,597.37   | 51,617,254.10   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三）2 | 24,683,239.47   | 21,776,587.82   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 438,296,071.21  | 450,562,884.54  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 142,641,264.99  | 186,198,788.02  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |       |                 |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 192,828.57      | 19,575.89       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 1,474,672.56    | 685,052.68      |
| 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            | 五（三）2 | 203,000,000.00  | 13,023,567.85   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 204,667,501.13  | 13,728,196.42   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 五（三）1 | 33,293,918.41   | 38,481,236.02   |
| 投资支付的现金                   |       |                 |                 |
| 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            | 五（三）2 | 183,000,000.00  | 32,405,686.73   |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 216,293,918.41  | 70,886,922.75   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -11,626,417.28  | -57,158,726.33  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                 | 66,000,000.00   |
| 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                 |       | 53,869,742.13   | 156,117,041.13  |
| 发行债券收到的现金                 |       |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                 |                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 53,869,742.13   | 222,117,041.13  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 158,139,044.38  | 372,766,781.56  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 26,714,446.91   | 4,448,907.53    |
| 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            | 五（三）2 |                 | 504,388.89      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 184,853,491.29  | 377,720,077.98  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -130,983,749.16 | -155,603,036.85 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -38,631.56      | -63,123.63      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -7,533.01       | -26,626,098.79  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 32,608,558.54   | 59,234,657.33   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 32,601,025.53   | 32,608,558.54   |

法定代表人：濮坚锋

主管会计工作负责人：夏佳萍

会计机构负责人：夏佳萍

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2025 年        |             |        |  |               |                   |                            |                  |                  |                            |                        |                     |                       |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |                   |                            |                  |                  |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益<br>合<br>计 |                       |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公<br>积  | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |                     | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |                   |                            |                  |                  |                            |                        |                     |                       |
| 一、上年期末余额              | 60,000,000.00 |             |        |  | 40,428,871.84 |                   |                            |                  | 5,076,182.67     |                            | 45,685,644.04          |                     | 151,190,698.55        |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |               |                   |                            |                  | -                |                            | -                      |                     |                       |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |                   |                            |                  | 13,753.66        |                            | 123,782.95             |                     | 137,536.61            |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |                   |                            |                  |                  |                            |                        |                     |                       |
| 其他                    |               |             |        |  |               |                   |                            |                  |                  |                            |                        |                     |                       |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |             |        |  | 40,428,871.84 |                   |                            |                  | 5,089,936.33     |                            | 45,809,426.99          |                     | 151,328,235.16        |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |             |        |  |               |                   |                            |                  | 6,758,489.63     |                            | 36,826,406.69          |                     | 43,584,896.32         |
| (一) 综合收益总额            |               |             |        |  |               |                   |                            |                  |                  |                            | 67,584,896.32          |                     | 67,584,896.32         |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |             |        |  |               |                   |                            |                  |                  |                            |                        |                     |                       |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |                   |                            |                  |                  |                            |                        |                     |                       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |                   |                            |                  |                  |                            |                        |                     |                       |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|----------------|----------------|----------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  | 6,758,489.63 | -30,758,489.63 |                | -24,000,000    |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 6,758,489.63 | -6,758,489.63  |                |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  | -            |                |                |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |              |                | -24,000,000.00 | -24,000,000.00 |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| (六) 其他             |  |  |  |  |  |  |  |              |                |                |                |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    |  |  |  |  |  |  |  |              |                | 82,635,833.68  | 194,913,131.48 |  |

|  |               |  |  |               |  |  |               |  |  |  |
|--|---------------|--|--|---------------|--|--|---------------|--|--|--|
|  | 60,000,000.00 |  |  | 40,428,871.84 |  |  | 11,848,425.96 |  |  |  |
|--|---------------|--|--|---------------|--|--|---------------|--|--|--|

| 项目                    | 2024年         |         |    |  |                   |           |                |          |              |                |                |                |                |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|-------------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |                   |           |                |          |              |                |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |                |
|                       | 优先<br>股       | 永续<br>债 | 其他 |  |                   |           |                |          |              |                |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 37,500,000.00 |         |    |  | 47,500,000.00     |           |                |          |              |                | -58,881,554.04 |                | 26,118,445.96  |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |                   |           |                |          |              |                |                |                |                |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |                   |           |                |          |              |                |                |                |                |
| 同一控制下企业合并<br>其他       |               |         |    |  |                   |           |                |          |              |                |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 37,500,000.00 |         |    |  | 47,500,000.00     |           |                |          |              |                | -58,881,554.04 |                | 26,118,445.96  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 22,500,000.00 |         |    |  | -<br>7,071,128.16 |           |                |          | 5,089,936.33 |                | 104,690,981.03 |                | 125,209,789.20 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |                   |           |                |          |              |                | 59,209,789.20  |                | 59,209,789.20  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 7,500,000.00  |         |    |  | 58,500,000.00     |           |                |          |              |                |                |                | 66,000,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 7,500,000.00  |         |    |  | 58,500,000.00     |           |                |          |              |                |                |                | 66,000,000.00  |
| 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           |               |  |  |  |  |  |  | 5,089,936.33 | -5,089,936.33 |               |  |  |   |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |  |  |  | 5,089,936.33 | -5,089,936.33 |               |  |  | - |
| 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      | 15,000,000.00 |  |  |  |  |  |  |              |               | 50,571,128.16 |  |  | - |
| 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              | 15,000,000.00 |  |  |  |  |  |  |              |               | 50,571,128.16 |  |  |   |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |  |  |  |              |               |               |  |  |   |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |  |  |  |              |               |               |  |  |   |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |  |  |  |              |               |               |  |  |   |
| (六) 其他             |               |  |  |  |  |  |  |              |               |               |  |  |   |

|          |               |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
|----------|---------------|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 四、本年期末余额 | 60,000,000.00 |  |  | 40,428,871.84 |  |  | 5,089,936.33 |  | 45,809,426.99 |  | 151,328,235.16 |
|----------|---------------|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|

法定代表人：濮坚锋

主管会计工作负责人：夏佳萍

会计机构负责人：夏佳萍

# 浙江越新科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江越新科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江越新印染有限公司（以下简称越新印染公司），越新印染公司系由沈元仁发起设立，于 2011 年 12 月 16 日在绍兴市柯桥区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330621000178740 的企业法人营业执照，成立时注册资本 30.00 万元。越新印染公司以 2024 年 2 月 29 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2024 年 4 月 30 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913306215877752427 的营业执照，注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 36,666,667 股；无限售条件的流通股份 23,333,333 股。公司股票已于 2025 年 7 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属纺织行业。主要经营活动为纺织品染整加工。

本财务报表业经公司 2026 年 3 月 31 日第一届董事会第十一次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，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：

| 涉及重要性标准判断的披露事项    | 重要性标准确定方法和选择依据                                     |
|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款  | 单项金额超过资产总额 0.5%                                    |
| 重要的核销应收账款         | 单项金额超过资产总额 0.5%                                    |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 单项金额超过资产总额 0.5%                                    |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项金额超过资产总额 0.5%                                    |
| 重要的核销其他应收款        | 单项金额超过资产总额 0.5%                                    |
| 重要的在建工程项目         | 单项工程投资总额超过资产总额 5%                                  |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 单项金额超过资产总额 0.5%                                    |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项金额超过资产总额 0.5%                                    |
| 重要的投资活动现金流量       | 单项金额超过资产总额 5%                                      |
| 重要的资本化研发项目、外购研发项目 | 单项金额超过资产总额 0.5%                                    |
| 重要的合营企业、联营企业      | 单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15% |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额

与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资

产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）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；
- （2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 组合类别        | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|-------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票    | 票据类型    | 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 |
| 应收商业承兑汇票    |         |  |
| 应收财务公司承兑汇票  |         |  |
| 应收账款——账龄组合  | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失   |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失  |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄        | 应收账款           | 其他应收款          |
|------------|----------------|----------------|
|            | 预期信用损失率<br>(%) | 预期信用损失率<br>(%) |
| 1年以内(含,下同) | 5              | 5              |
| 1-2年       | 10             | 10             |
| 2-3年       | 20             | 20             |
| 3-4年       | 50             | 50             |
| 4-5年       | 80             | 80             |
| 5年以上       | 100            | 100            |

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (2) 按组合计提存货跌价准备

| 组合类别      | 确定组合的依据 | 存货可变现净值的确定依据  |
|-----------|---------|---------------|
| 原材料——库龄组合 | 库龄      | 基于库龄确定存货可变现净值 |

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

| 库龄         | 可变现净值计算方法 |
|------------|-----------|
| 2年以内（含，下同） | 账面余额的100% |
| 2-3年       | 账面余额的50%  |
| 3年以上       | 账面余额的0%   |

库龄组合可变现净值的确定依据：公司原材料主要受有效期影响，有效期 2 年以内可变现净值高于原材料结存成本，2 年以上原材料领用的可能性下降，可变现净值较结存成本偏低。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综

合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率<br>(%) |
|----|------|-------------|---------|-------------|
|----|------|-------------|---------|-------------|

|        |       |      |   |             |
|--------|-------|------|---|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5-20 | 5 | 19.00-4.75  |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-5  | 5 | 31.67-19.00 |
| 专用设备   | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5    | 5 | 19.00       |

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类别     | 在建工程结转为固定资产的标准和时点           |
|--------|-----------------------------|
| 房屋及建筑物 | 建设工程达到预定可使用状态，自达到预定可使用状态之日起 |
| 机器设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准         |

#### (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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

### （十七）无形资产

1. 无形资产土地使用权、软件、排污权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据           | 摊销方法 |
|-------|----------------------|------|
| 土地使用权 | 50；按权证所载年限           | 直线法  |
| 软件    | 5；按预计受益年限            | 直线法  |
| 排污权   | 4年11个月；按取得排污权证时的剩余年限 | 直线法  |

### 3. 研发支出的归集范围

#### （1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### （2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：直接消耗的材料、燃料和动力费用。

#### （3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### （4）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履

约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 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) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要提供染整加工服务,属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

#### (二十一) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了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。

公司对于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,计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,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。

#### (二十二) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。
5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：  
（1）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）递延所得税资产和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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十五）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率       |
|---------|---|----------|
| 增值税     | 以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，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%   |
| 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% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%       |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%       |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%      |

##### (二) 税收优惠

根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书(GR202433012130)，公司被认定为高新技术企业，在2024年至2026年享受高新技术企业税收优惠政策。

#### 五、财务报表项目注释

##### (一) 资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

| 项目     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   |               | 149.63        |
| 银行存款   | 35,422,128.56 | 36,608,408.91 |
| 其他货币资金 | 93,290.63     | 44.34         |
| 合计     | 35,515,419.19 | 36,608,602.88 |

###### 2. 交易性金融资产

| 项 目                       | 期末数      | 期初数           |
|---------------------------|----------|---------------|
| 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 | 2,987.86 | 20,000,000.00 |
| 其中：保本浮动收益理财产品             | 2,987.86 | 20,000,000.00 |
| 合 计                       | 2,987.86 | 20,000,000.00 |

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 36,912,234.65 | 32,689,667.51 |
| 1-2 年  | 117,007.65    | 22,696.61     |
| 2-3 年  |               | 218,867.32    |
| 账面余额合计 | 37,029,242.30 | 32,931,231.44 |
| 减：坏账准备 | 1,857,312.50  | 1,680,526.50  |
| 账面价值合计 | 35,171,929.80 | 31,250,704.94 |

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 37,029,242.30 | 100.00 | 1,857,312.50 | 5.02     | 35,171,929.80 |
| 合 计       | 37,029,242.30 | 100.00 | 1,857,312.50 | 5.02     | 35,171,929.80 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 32,931,231.44 | 100.00 | 1,680,526.50 | 5.10     | 31,250,704.94 |
| 合 计       | 32,931,231.44 | 100.00 | 1,680,526.50 | 5.10     | 31,250,704.94 |

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数  |      |          |
|-----|------|------|----------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

|      |               |              |       |
|------|---------------|--------------|-------|
| 1年以内 | 36,912,234.65 | 1,845,611.73 | 5.00  |
| 1-2年 | 117,007.65    | 11,700.77    | 10.00 |
| 小计   | 37,029,242.30 | 1,857,312.50 | 5.02  |

(3) 坏账准备变动情况

| 项目        | 期初数          | 本期变动金额     |       |            |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|------------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销         | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,680,526.50 | 441,689.40 |       | 264,903.40 |    | 1,857,312.50 |
| 合计        | 1,680,526.50 | 441,689.40 |       | 264,903.40 |    | 1,857,312.50 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 264,903.40 |

(5) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称          | 期末账面余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备   |
|---------------|--------------|---------------------|------------|
| 绍兴布链贸易有限公司    | 2,364,540.87 | 6.39                | 118,227.04 |
| 绍兴长拓进出口有限公司   | 1,692,764.42 | 4.57                | 84,638.22  |
| 杭州佳虹纺织服饰有限公司  | 1,556,312.31 | 4.20                | 77,815.62  |
| 绍兴傲唐纺织品有限公司   | 1,479,053.44 | 3.99                | 73,952.67  |
| 绍兴柯桥尚多纺织品有限公司 | 1,238,895.09 | 3.35                | 61,944.75  |
| 小计            | 8,331,566.13 | 22.50               | 416,578.30 |

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项目     | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 989,000.00 | 997,527.51 |
| 合计     | 989,000.00 | 997,527.51 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 |        |             |      | 账面价值 |
|----|-----|--------|-------------|------|------|
|    | 成本  |        | 累计确认的信用减值准备 |      |      |
|    | 金额  | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 |      |

|           |            |        |  |     |            |
|-----------|------------|--------|--|-----|------------|
|           |            |        |  | (%) |            |
| 按组合计提减值准备 | 989,000.00 | 100.00 |  |     | 989,000.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 989,000.00 | 100.00 |  |     | 989,000.00 |
| 合 计       | 989,000.00 | 100.00 |  |     | 989,000.00 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |        |             |          | 账面价值       |
|-----------|------------|--------|-------------|----------|------------|
|           | 成本         |        | 累计确认的信用减值准备 |          |            |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提减值准备 | 997,527.51 | 100.00 |             |          | 997,527.51 |
| 其中：银行承兑汇票 | 997,527.51 | 100.00 |             |          | 997,527.51 |
| 合 计       | 997,527.51 | 100.00 |             |          | 997,527.51 |

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目      | 期末数        |             |          |
|----------|------------|-------------|----------|
|          | 成本         | 累计确认的信用减值准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 989,000.00 |             |          |
| 小 计      | 989,000.00 |             |          |

(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情况

| 项 目    | 期末终止确认金额     |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,783,200.46 |
| 小 计    | 3,783,200.46 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 2,330,610.44 | 85.59  |      | 2,330,610.44 | 3,934,365.17 | 97.89  |      | 3,934,365.17 |
| 1-2 年 | 392,358.49   | 14.41  |      | 392,358.49   | 85,000.00    | 2.11   |      | 85,000.00    |

|     |              |        |  |              |              |        |  |              |
|-----|--------------|--------|--|--------------|--------------|--------|--|--------------|
| 合 计 | 2,722,968.93 | 100.00 |  | 2,722,968.93 | 4,019,365.17 | 100.00 |  | 4,019,365.17 |
|-----|--------------|--------|--|--------------|--------------|--------|--|--------------|

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称              | 账面余额         | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 绍兴中石油昆仑燃气有限公司     | 1,534,890.27 | 56.37              |
| 现代纺织技术创新中心(鉴湖实验室) | 377,358.49   | 13.86              |
| 浙江镇洋发展股份有限公司      | 183,325.00   | 6.73               |
| 浙江博澳新材料股份有限公司     | 174,324.00   | 6.40               |
| 北京荣大商务有限公司北京第二分公司 | 164,000.00   | 6.02               |
| 小 计               | 2,433,897.76 | 89.38              |

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末数        | 期初数        |
|----------|------------|------------|
| 员工备用金    | 91,119.50  | 231,652.19 |
| 押金保证金    | 39,480.00  | 36,000.00  |
| 拆借款及其他往来 | 2,000.00   | 2,000.00   |
| 账面余额合计   | 132,599.50 | 269,652.19 |
| 减：坏账准备   | 42,479.98  | 47,782.61  |
| 账面价值合计   | 90,119.52  | 221,869.58 |

(2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 1 年以内  | 67,599.50  | 231,652.19 |
| 1-2 年  | 27,000.00  | 2,000.00   |
| 2-3 年  | 2,000.00   |            |
| 5 年以上  | 36,000.00  | 36,000.00  |
| 账面余额合计 | 132,599.50 | 269,652.19 |
| 减：坏账准备 | 42,479.98  | 47,782.61  |
| 账面价值合计 | 90,119.52  | 221,869.58 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数        |        |           |          | 账面价值      |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|-----------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |           |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |           |
| 按组合计提坏账准备 | 132,599.50 | 100.00 | 42,479.98 | 32.04    | 90,119.52 |
| 合 计       | 132,599.50 | 100.00 | 42,479.98 | 32.04    | 90,119.52 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |        |           |          | 账面价值       |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |            |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 269,652.19 | 100.00 | 47,782.61 | 17.72    | 221,869.58 |
| 合 计       | 269,652.19 | 100.00 | 47,782.61 | 17.72    | 221,869.58 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数        |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 账龄组合    | 132,599.50 | 42,479.98 | 32.04    |
| 其中：1年以内 | 67,599.50  | 3,379.98  | 5.00     |
| 1-2年    | 27,000.00  | 2,700.00  | 10.00    |
| 2-3年    | 2,000.00   | 400.00    | 20.00    |
| 5年以上    | 36,000.00  | 36,000.00 | 100.00   |
| 合 计     | 132,599.50 | 42,479.98 | 32.04    |

3) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 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) |           |
| 期初数      | 11,582.61    | 200.00               | 36,000.00            | 47,782.61 |
| 期初数在本期   | —            | —                    | —                    |           |
| --转入第二阶段 | -1,350.00    | 1,350.00             |                      |           |
| --转入第三阶段 |              | -200.00              | 200.00               |           |
| --转回第二阶段 |              |                      |                      |           |
| --转回第一阶段 |              |                      |                      |           |

|                |           |          |           |           |
|----------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 本期计提           | -6,852.63 | 1,350.00 | 200.00    | -5,302.63 |
| 本期收回或转回        |           |          |           |           |
| 本期核销           |           |          |           |           |
| 其他变动           |           |          |           |           |
| 期末数            | 3,379.98  | 2,700.00 | 36,400.00 | 42,479.98 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 5.00      | 10.00    | 95.79     | 32.04     |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                  | 款项性质  | 期末账面余额    | 账龄          | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备    |
|-----------------------|-------|-----------|-------------|-----------------|-----------|
| 濮金华                   | 员工备用金 | 22,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 16.59           | 2,100.00  |
| 绍兴华鑫环保科技有限公司          | 押金保证金 | 20,000.00 | 5 年以上       | 15.08           | 20,000.00 |
| 沈官夫                   | 员工备用金 | 13,000.00 | 1 年以内       | 9.80            | 650.00    |
| 浙江中国轻纺城集团股份有限公司东市场分公司 | 押金保证金 | 8,000.00  | 5 年以上       | 6.03            | 8,000.00  |
| 李璐                    | 员工备用金 | 7,000.00  | 1 年以内       | 5.28            | 350.00    |
| 小 计                   |       | 70,000.00 |             | 52.78           | 31,100.00 |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           |            |               | 期初数           |            |               |
|-------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料   | 5,447,497.51  | 124,230.59 | 5,323,266.92  | 4,415,056.21  | 103,079.27 | 4,311,976.94  |
| 在产品   | 6,946,191.51  |            | 6,946,191.51  | 4,484,110.58  |            | 4,484,110.58  |
| 库存商品  | 10,302,504.50 | 765,678.47 | 9,536,826.03  | 9,141,875.03  | 820,359.72 | 8,321,515.31  |
| 低值易耗品 | 1,164,717.57  |            | 1,164,717.57  | 1,160,246.91  |            | 1,160,246.91  |
| 合 计   | 23,860,911.09 | 889,909.06 | 22,971,002.03 | 19,201,288.73 | 923,438.99 | 18,277,849.74 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数        | 本期增加       |    | 本期减少       |    | 期末数        |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料  | 103,079.27 | 62,975.29  |    | 41,823.97  |    | 124,230.59 |
| 库存商品 | 820,359.72 | 589,610.41 |    | 644,291.66 |    | 765,678.47 |

|     |            |            |  |            |  |            |
|-----|------------|------------|--|------------|--|------------|
| 合 计 | 923,438.99 | 652,585.70 |  | 686,115.63 |  | 889,909.06 |
|-----|------------|------------|--|------------|--|------------|

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目  | 确定可变现净值的具体依据                        | 转回存货跌价准备的原因             | 转销存货跌价准备的原因          |
|------|-------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| 原材料  | 基于库龄确定存货可变现净值                       | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 |                         |                      |

3) 按组合计提的存货跌价准备

| 组合名称      | 期末数          |            |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|
|           | 账面余额         | 跌价准备       | 计提标准和比例      |
| 原材料——库龄组合 | 5,447,497.51 | 124,230.59 |              |
| 其中：2年以内   | 5,275,733.67 |            | 按账面余额的0%计提   |
| 2-3年      | 95,066.49    | 47,533.24  | 按账面余额的50%计提  |
| 3年以上      | 76,697.35    | 76,697.35  | 按账面余额的100%计提 |
| 小 计       | 5,447,497.51 | 124,230.59 |              |

(续上表)

| 组合名称      | 期初数          |            |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|
|           | 账面余额         | 跌价准备       | 计提标准和比例      |
| 原材料——库龄组合 | 4,415,056.21 | 103,079.27 |              |
| 其中：2年以内   | 4,284,482.58 |            | 按账面余额的0%计提   |
| 2-3年      | 54,988.72    | 27,494.36  | 按账面余额的50%计提  |
| 3年以上      | 75,584.91    | 75,584.91  | 按账面余额的100%计提 |
| 小 计       | 4,415,056.21 | 103,079.27 |              |

8. 其他流动资产

| 项 目        | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 待抵扣增值税进项税额 | 4,445,696.66 |      | 4,445,696.66 | 8,410,736.09 |      | 8,410,736.09 |
| 排污权使用费     |              |      |              | 1,268,010.00 |      | 1,268,010.00 |
| 合 计        | 4,445,696.66 |      | 4,445,696.66 | 9,678,746.09 |      | 9,678,746.09 |

9. 长期股权投资

## (1) 分类情况

| 项 目             | 期末数          |                  |              | 期初数          |                  |              |
|-----------------|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
|                 | 账面余额         | 减<br>值<br>准<br>备 | 账面价值         | 账面余额         | 减<br>值<br>准<br>备 | 账面价值         |
| 对联营<br>企业投<br>资 | 1,211,391.80 |                  | 1,211,391.80 | 1,208,826.34 |                  | 1,208,826.34 |
| 合 计             | 1,211,391.80 |                  | 1,211,391.80 | 1,208,826.34 |                  | 1,208,826.34 |

## (2) 明细情况

| 被投资单位             | 期初数          |                  | 本期增减变动           |                  |                         |              |
|-------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|--------------|
|                   | 账面价值         | 减<br>值<br>准<br>备 | 追<br>加<br>投<br>资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 权益法下确<br>认的<br>投资损<br>益 | 其他综合<br>收益调整 |
| 联营企业              |              |                  |                  |                  |                         |              |
| 绍兴市联染软件科技有限公<br>司 | 1,208,826.34 |                  |                  |                  | 2,565.46                |              |
| 合 计               | 1,208,826.34 |                  |                  |                  | 2,565.46                |              |

(续上表)

| 被投资单位             | 本期增减变动     |                     |            |    | 期末数          |                  |
|-------------------|------------|---------------------|------------|----|--------------|------------------|
|                   | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提减<br>值准备 | 其他 | 账面价值         | 减<br>值<br>准<br>备 |
| 联营企业              |            |                     |            |    |              |                  |
| 绍兴市联染软件科技有限公<br>司 |            |                     |            |    | 1,211,391.80 |                  |
| 合 计               |            |                     |            |    | 1,211,391.80 |                  |

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 通用设备          | 专用设备           | 运输工具         | 合 计            |
|-----------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |                |               |                |              |                |
| 期初数       | 185,679,829.42 | 12,493,844.18 | 282,149,682.40 | 7,386,927.32 | 487,710,283.32 |
| 本期增加金额    | 4,452,228.44   | 39,469.03     | 18,103,403.25  | 340,566.99   | 22,935,667.71  |
| 1) 购置     | 4,452,228.44   | 39,469.03     | 10,732,474.68  | 340,566.99   | 15,564,739.14  |
| 2) 在建工程转入 |                |               | 7,370,928.57   |              | 7,370,928.57   |

|        |                |               |                |              |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 本期减少金额 |                |               | 6,280,997.86   | 256,837.60   | 6,537,835.46   |
| 处置或报废  |                |               | 6,280,997.86   | 256,837.60   | 6,537,835.46   |
| 期末数    | 190,132,057.86 | 12,533,313.21 | 293,972,087.79 | 7,470,656.71 | 504,108,115.57 |
| 累计折旧   |                |               |                |              |                |
| 期初数    | 42,316,727.02  | 9,281,113.53  | 141,073,424.30 | 5,549,462.64 | 198,220,727.49 |
| 本期增加金额 | 9,122,978.05   | 1,113,811.11  | 25,036,370.45  | 521,241.38   | 35,794,400.99  |
| 计提     | 9,122,978.05   | 1,113,811.11  | 25,036,370.45  | 521,241.38   | 35,794,400.99  |
| 本期减少金额 |                |               | 5,651,189.75   | 243,995.72   | 5,895,185.47   |
| 处置或报废  |                |               | 5,651,189.75   | 243,995.72   | 5,895,185.47   |
| 期末数    | 51,439,705.07  | 10,394,924.64 | 160,458,605.00 | 5,826,708.30 | 228,119,943.01 |
| 账面价值   |                |               |                |              |                |
| 期末账面价值 | 138,692,352.79 | 2,138,388.57  | 133,513,482.79 | 1,643,948.41 | 275,988,172.56 |
| 期初账面价值 | 143,363,102.40 | 3,212,730.65  | 141,076,258.10 | 1,837,464.68 | 289,489,555.83 |

(2) 经营租出固定资产

| 项 目    | 期末账面价值     |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 300,417.45 |
| 小 计    | 300,417.45 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目    | 账面价值         | 未办妥产权证书原因  |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 1,832,157.38 | 尚未完成相关手续办理 |
| 小 计    | 1,832,157.38 |            |

11. 在建工程

| 项 目       | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 待 安 装 设 备 | 8,316,814.15 |      | 8,316,814.15 | 1,105,953.35 |      | 1,105,953.35 |
| 合 计       | 8,316,814.15 |      | 8,316,814.15 | 1,105,953.35 |      | 1,105,953.35 |

12. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----|--------|-----|
|     |        |     |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 账面原值   |            |            |
| 期初数    | 325,572.49 | 325,572.49 |
| 本期增加金额 |            |            |
| 本期减少金额 | 325,572.49 | 325,572.49 |
| 处置     | 325,572.49 | 325,572.49 |
| 期末数    |            |            |
| 累计折旧   |            |            |
| 期初数    | 217,048.32 | 217,048.32 |
| 本期增加金额 | 108,524.17 | 108,524.17 |
| 计提     | 108,524.17 | 108,524.17 |
| 本期减少金额 | 325,572.49 | 325,572.49 |
| 处置     | 325,572.49 | 325,572.49 |
| 期末数    |            |            |
| 账面价值   |            |            |
| 期末账面价值 |            |            |
| 期初账面价值 | 108,524.17 | 108,524.17 |

### 13. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权         | 软件           | 排污权           | 合 计           |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 账面原值   |               |              |               |               |
| 期初数    | 26,099,376.00 | 2,103,322.77 | 58,650,000.00 | 86,852,698.77 |
| 本期增加金额 |               | 215,572.91   |               | 215,572.91    |
| 购置     |               | 215,572.91   |               | 215,572.91    |
| 本期减少金额 |               |              |               |               |
| 期末数    | 26,099,376.00 | 2,318,895.68 | 58,650,000.00 | 87,068,271.68 |
| 累计摊销   |               |              |               |               |
| 期初数    | 4,480,392.88  | 533,536.34   | 58,650,000.00 | 63,663,929.22 |
| 本期增加金额 | 521,987.52    | 424,257.44   |               | 946,244.96    |
| 计提     | 521,987.52    | 424,257.44   |               | 946,244.96    |
| 本期减少金额 |               |              |               |               |

|        |               |              |               |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 期末数    | 5,002,380.40  | 957,793.78   | 58,650,000.00 | 64,610,174.18 |
| 账面价值   |               |              |               |               |
| 期末账面价值 | 21,096,995.60 | 1,361,101.90 |               | 22,458,097.50 |
| 期初账面价值 | 21,618,983.12 | 1,569,786.43 |               | 23,188,769.55 |

#### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目      | 期末数           |              | 期初数           |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 租赁负债税会差异 |               |              | 135,587.59    | 20,338.14    |
| 资产减值准备   | 2,789,701.54  | 418,455.24   | 2,651,748.10  | 397,762.22   |
| 递延收益     | 4,739,044.22  | 710,856.63   | 1,925,471.67  | 288,820.75   |
| 未来可抵扣费用  | 23,153,210.12 | 3,472,981.52 | 15,402,486.75 | 2,310,373.01 |
| 合 计      | 30,681,955.88 | 4,602,293.39 | 20,115,294.11 | 3,017,294.12 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目       | 期末数      |         | 期初数        |           |
|-----------|----------|---------|------------|-----------|
|           | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 使用权资产税会差异 |          |         | 108,524.17 | 16,278.63 |
| 合 计       |          |         | 108,524.17 | 16,278.63 |

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 期末数            |                 | 期初数            |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 |                | 4,602,293.39    | 16,278.63      | 3,001,015.49    |
| 递延所得税负债 |                |                 | 16,278.63      |                 |

#### 15. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 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 | 1,059,440.00 |  | 1,059,440.00 | 333,000.00 |  | 333,000.00 |
| 合 计     | 1,059,440.00 |  | 1,059,440.00 | 333,000.00 |  | 333,000.00 |

## 16. 所有权或使用权受到限制的资产

### (1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额        | 期末账面价值        | 受限类型 | 受限原因                 |
|------|---------------|---------------|------|----------------------|
| 货币资金 | 29,057.16     | 29,057.16     | 质押   | 信用证保证金               |
|      | 2,885,336.50  | 2,885,336.50  | 质押   | 定期存款质押用于开立银行承兑汇票     |
| 固定资产 | 45,578,495.86 | 30,565,042.59 | 抵押   | 为取得借款、开立票据、开信用证抵押给银行 |
| 无形资产 | 7,430,609.79  | 6,006,409.58  | 抵押   | 为取得借款、开立票据、开信用证抵押给银行 |
| 合 计  | 55,923,499.31 | 39,485,845.83 |      |                      |

### (2) 期初资产受限情况

| 项 目  | 账面余额           | 账面价值          | 受限类型 | 受限原因                 |
|------|----------------|---------------|------|----------------------|
| 货币资金 | 44.33          | 44.33         | 质押   | 信用证保证金               |
|      | 4,000,000.00   | 4,000,000.00  | 质押   | 定期存款质押用于开立银行承兑汇票     |
| 固定资产 | 76,237,771.36  | 55,021,651.29 | 抵押   | 为取得借款、开立票据、开信用证抵押给银行 |
| 无形资产 | 74,597,963.23  | 13,210,229.54 | 抵押   | 为取得借款、开立票据、开信用证抵押给银行 |
| 合 计  | 154,835,778.92 | 72,231,925.16 |      |                      |

## 17. 短期借款

| 项 目  | 期末数           | 期初数            |
|------|---------------|----------------|
| 抵押借款 | 39,113,201.19 | 110,153,230.79 |
| 信用借款 | 14,102,840.31 |                |
| 合 计  | 53,216,041.50 | 110,153,230.79 |

## 18. 交易性金融负债

| 项 目            | 期初数        | 本期增加 | 本期减少       | 期末数 |
|----------------|------------|------|------------|-----|
| 交易性金融负债        | 268,123.69 |      | 268,123.69 |     |
| 其中：衍生金融负债-外汇掉期 | 268,123.69 |      | 268,123.69 |     |

|     |            |  |            |  |
|-----|------------|--|------------|--|
| 合 计 | 268,123.69 |  | 268,123.69 |  |
|-----|------------|--|------------|--|

19. 应付票据

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 64,582,161.61 | 73,262,081.05 |
| 合 计    | 64,582,161.61 | 73,262,081.05 |

20. 应付账款

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 劳务及材料款 | 19,375,061.21 | 25,011,308.16 |
| 工程、设备款 | 5,374,682.76  | 8,704,915.33  |
| 其他     | 363,495.81    | 403,999.65    |
| 合 计    | 25,113,239.78 | 34,120,223.14 |

21. 预收款项

| 项 目  | 期末数       | 期初数       |
|------|-----------|-----------|
| 预收房租 | 25,993.88 | 25,993.92 |
| 合 计  | 25,993.88 | 25,993.92 |

22. 合同负债

| 项 目     | 期末数        | 期初数        |
|---------|------------|------------|
| 预收劳务、货款 | 773,164.19 | 717,130.15 |
| 合 计     | 773,164.19 | 717,130.15 |

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 45,204,010.55 | 151,815,329.73 | 145,225,741.85 | 51,793,598.43 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 763,972.99    | 10,191,643.83  | 10,068,272.58  | 887,344.24    |
| 合 计          | 45,967,983.54 | 162,006,973.56 | 155,294,014.43 | 52,680,942.67 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 44,730,926.63 | 138,526,819.10 | 131,961,217.18 | 51,296,528.55 |
| 职工福利费       |               | 5,647,607.81   | 5,647,607.81   |               |
| 社会保险费       | 473,083.92    | 5,707,062.46   | 5,683,076.50   | 497,069.88    |
| 其中：医疗保险费    | 440,596.66    | 5,306,235.11   | 5,284,364.51   | 462,467.26    |
| 工伤保险费       | 32,487.26     | 400,827.35     | 398,711.99     | 34,602.62     |
| 住房公积金       |               | 1,795,612.00   | 1,795,612.00   |               |
| 工会经费和职工教育经费 |               | 138,228.36     | 138,228.36     |               |
| 小 计         | 45,204,010.55 | 151,815,329.73 | 145,225,741.85 | 51,793,598.43 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数        | 本期增加          | 本期减少          | 期末数        |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 739,328.70 | 9,882,807.73  | 9,761,679.61  | 860,456.82 |
| 失业保险费  | 24,644.29  | 308,836.10    | 306,592.97    | 26,887.42  |
| 小 计    | 763,972.99 | 10,191,643.83 | 10,068,272.58 | 887,344.24 |

24. 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税     | 5,841,960.38 | 3,748,671.80 |
| 房产税       | 1,420,050.04 | 1,434,485.73 |
| 土地使用税     | 595,600.00   | 595,600.00   |
| 代扣代缴个人所得税 | 512,408.86   | 377,403.98   |
| 城市维护建设税   | 118,303.70   | 206,724.47   |
| 教育费附加     | 68,844.99    | 106,739.61   |
| 地方教育附加    | 45,896.66    | 71,159.74    |
| 印花税       | 79,558.81    | 97,281.64    |
| 环保税       | 8,127.60     | 6,890.00     |
| 合 计       | 8,690,751.04 | 6,644,956.97 |

25. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金  | 8,553,821.76  | 8,387,295.08  |
| 应付未付费用 | 2,156,529.92  | 6,460,770.97  |
| 合 计    | 10,710,351.68 | 14,848,066.05 |

#### 26. 一年内到期的非流动负债

|            |     |            |
|------------|-----|------------|
| 项 目        | 期末数 | 期初数        |
| 一年内到期的租赁负债 |     | 135,587.59 |
| 合 计        |     | 135,587.59 |

#### 27. 其他流动负债

|        |            |           |
|--------|------------|-----------|
| 项 目    | 期末数        | 期初数       |
| 待转销项税额 | 100,511.34 | 93,226.92 |
| 合 计    | 100,511.34 | 93,226.92 |

#### 28. 递延收益

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         | 本期减少       | 期末数          | 形成原因                       |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|----------------------------|
| 政府补助 | 1,925,471.67 | 1,520,380.00 | 567,398.64 | 2,878,453.03 | 收到与资产相关政府补助，按照相关资产预期受益期限摊销 |
| 品牌补助 |              | 1,958,517.07 | 97,925.88  | 1,860,591.19 | 收到与资产相关品牌补助，按照相关资产预期受益期限摊销 |
| 合 计  | 1,925,471.67 | 3,478,897.07 | 665,324.52 | 4,739,044.22 |                            |

#### 29. 股本

##### (1) 明细情况

| 投资者名称 | 期初数           | 本期增加         | 本期减少         | 期末数           |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 濮坚锋   | 20,400,000.00 | 4,000,000.00 |              | 24,400,000.00 |
| 沈楷越   | 15,600,000.00 |              |              | 15,600,000.00 |
| 余冬梅   | 5,000,000.00  |              |              | 5,000,000.00  |
| 余佳佳   | 5,000,000.00  |              |              | 5,000,000.00  |
| 沈官夫   | 4,000,000.00  |              | 4,000,000.00 |               |

|                       |               |              |              |               |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 濮坚英                   |               | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |               |
| 富健企业管理(绍兴市)合伙企业(有限合伙) | 6,060,667.00  |              |              | 6,060,667.00  |
| 富瑞企业管理(绍兴市)合伙企业(有限合伙) | 3,939,333.00  |              |              | 3,939,333.00  |
| 合计                    | 60,000,000.00 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 60,000,000.00 |

(2) 股本变动情况的说明

2025年1月,基于家族内部资产安排的考虑,沈官夫与其妻子濮坚英于2025年1月5日签订了《股份转让协议》,约定沈官夫将其所持有的公司400万股股份以0元的价格转让给濮坚英;

2025年1月16日,濮坚英与其弟濮坚锋签订了《股份转让协议》,约定濮坚英将其所持有的公司400万股股份以400万元的价格转让给濮坚锋。

公司股票于2025年7月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券简称“越新科技”,证券代码“874877”,股权明细无变化。

30. 资本公积

| 项目   | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 40,428,871.84 |      |      | 40,428,871.84 |
| 合计   | 40,428,871.84 |      |      | 40,428,871.84 |

31. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项目     | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 5,089,936.33 | 6,758,489.63 |      | 11,848,425.96 |
| 合计     | 5,089,936.33 | 6,758,489.63 |      | 11,848,425.96 |

(2) 其他说明

公司按照本期净利润的10%计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项目                    | 本期数           | 上年同期数          |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 45,685,644.04 | -58,881,554.04 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | 123,782.95    |                |

|            |               |                |
|------------|---------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润 | 45,809,426.99 | -58,881,554.04 |
| 加：本期净利润    | 67,584,896.32 | 59,209,789.20  |
| 减：净资产折股    |               | -50,571,128.16 |
| 提取法定盈余公积   | 6,758,489.63  | 5,089,936.33   |
| 应付现金股利     | 24,000,000.00 |                |
| 期末未分配利润    | 82,635,833.68 | 45,809,426.99  |

(2) 调整期初未分配利润明细

由于前期差错更正，影响期初未分配利润 123,782.95 元。

(3) 其他说明

根据公司 2025 年第三次临时股东会决议，公司以现有总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4 元人民币现金，合计派发现金红利 24,000,000.00 元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 517,642,153.16 | 362,189,247.17 | 533,903,592.29 | 390,223,040.95 |
| 其他业务收入           | 2,329,747.03   | 30,416.45      | 3,578,907.15   | 34,711.10      |
| 合 计              | 519,971,900.19 | 362,219,663.62 | 537,482,499.44 | 390,257,752.05 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 519,630,615.74 | 362,197,320.05 | 537,130,559.08 | 390,223,040.95 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 梭织  | 414,151,304.19 | 281,670,068.49 | 436,103,434.76 | 312,728,801.68 |
| 针织  | 103,490,848.97 | 80,519,178.68  | 97,800,157.53  | 77,494,239.27  |
| 其他  | 1,988,462.58   | 8,072.88       | 3,226,966.79   |                |
| 小 计 | 519,630,615.74 | 362,197,320.05 | 537,130,559.08 | 390,223,040.95 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 |    | 上年同期数 |    |
|-----|-----|----|-------|----|
|     | 收入  | 成本 | 收入    | 成本 |

|        |                |                |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 浙江省内客户 | 387,529,353.50 | 267,583,854.24 | 387,792,996.36 | 275,730,448.17 |
| 浙江省外客户 | 132,101,262.24 | 94,613,465.81  | 149,337,562.72 | 114,492,592.78 |
| 小 计    | 519,630,615.74 | 362,197,320.05 | 537,130,559.08 | 390,223,040.95 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 519,630,615.74 | 537,130,559.08 |
| 小 计       | 519,630,615.74 | 537,130,559.08 |

(3) 履约义务的相关信息

| 项 目  | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款           | 公司承诺的转让商品的性质 | 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 |
|------|-----------|-------------------|--------------|----------|------------------|------------------|
| 提供服务 | 服务提供时     | 付款期限一般为服务交付后 15 天 | 染整加工服务       | 是        | 无                | 无                |

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 620,623.11 元。

2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,446,886.88 | 2,666,319.66 |
| 房产税     | 1,480,476.73 | 1,434,485.73 |
| 教育费附加   | 1,048,665.80 | 1,142,708.43 |
| 地方教育附加  | 699,110.54   | 761,805.62   |
| 土地使用税   | 595,600.00   | 595,600.00   |
| 印花税     | 227,728.02   | 258,898.30   |
| 环境保护税   | 23,848.07    | 25,565.34    |
| 合 计     | 6,522,316.04 | 6,885,383.08 |

3. 销售费用

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数        |
|------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬       | 10,851,796.52 | 9,813,652.17 |
| 广告宣传、业务招待费 | 4,869,883.41  | 5,620,062.05 |
| 办公费及差旅费    | 994,534.92    | 1,183,116.05 |
| 折旧与摊销      | 108,524.17    | 108,524.16   |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 16,824,739.02 | 16,725,354.43 |
|-----|---------------|---------------|

#### 4. 管理费用

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 19,613,847.40 | 18,106,552.96 |
| 中介服务费及咨询费 | 5,893,210.18  | 4,584,605.47  |
| 业务招待费     | 2,045,672.23  | 2,656,727.13  |
| 办公费及差旅费   | 2,125,038.09  | 2,525,791.54  |
| 折旧与摊销     | 1,936,671.37  | 1,844,776.37  |
| 排污权使用费    | 1,268,010.00  | 1,268,010.00  |
| 保险费       | 354,661.44    | 403,207.46    |
| 其他        |               | 93,242.12     |
| 合 计       | 33,237,110.71 | 31,482,913.05 |

#### 5. 研发费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 15,528,243.02 | 15,227,095.60 |
| 材料及能源消耗 | 6,316,259.72  | 6,163,473.42  |
| 委外费用    | 1,509,433.96  | 1,018,867.93  |
| 折旧与摊销   | 1,515,579.47  | 1,195,765.91  |
| 其他      | 37,327.70     | 243,512.98    |
| 合 计     | 24,906,843.87 | 23,848,715.84 |

#### 6. 财务费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数         |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 2,007,250.55 | 4,937,036.03  |
| 利息收入   | -235,932.08  | -1,304,526.62 |
| 汇兑损益   | 38,631.56    | 63,123.63     |
| 手续费及其他 | 186,089.42   | 630,744.96    |
| 合 计    | 1,996,039.45 | 4,326,378.00  |

7. 其他收益

| 项 目          | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金<br>额 |
|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 与收益相关的政府补助   | 2,254,656.81 | 1,498,619.00 | 2,254,656.81      |
| 与资产相关的政府补助   | 567,398.64   | 140,228.33   |                   |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 37,558.50    | 25,765.77    |                   |
| 品牌补贴         | 97,925.88    |              |                   |
| 合 计          | 2,957,539.83 | 1,664,613.10 | 2,254,656.81      |

8. 投资收益

| 项 目            | 本期数        | 上年同期数      |
|----------------|------------|------------|
| 理财收益           | 195,816.43 | 19,575.89  |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,565.46   | 7,312.58   |
| 拆借利息收入         |            | 242,314.71 |
| 合 计            | 198,381.89 | 269,203.18 |

9. 公允价值变动收益

| 项 目                  | 本期数 | 上年同期数       |
|----------------------|-----|-------------|
| 交易性金融负债              |     | -268,123.69 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |     | -268,123.69 |
| 合 计                  |     | -268,123.69 |

10. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数         | 上年同期数      |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -436,386.77 | 119,076.32 |
| 合 计  | -436,386.77 | 119,076.32 |

11. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数         | 上年同期数       |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -652,585.70 | -782,100.99 |
| 合 计    | -652,585.70 | -782,100.99 |

12. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 764,042.48 | 431,721.47 | 764,042.48    |
| 合 计      | 764,042.48 | 431,721.47 | 764,042.48    |

13. 营业外收入

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 69,371.68  |           | 69,371.68     |
| 赔款收入        | 39,880.00  | 2,060.00  | 39,880.00     |
| 无需支付款项      | 8,837.36   |           | 8,837.36      |
| 其他          | 1,834.73   | 17,442.14 | 1,834.73      |
| 合 计         | 119,923.77 | 19,502.14 | 119,923.77    |

14. 营业外支出

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 165,099.54 | 15,000.00  | 165,099.54    |
| 对外捐赠        | 20,000.00  |            | 20,000.00     |
| 滞纳金         | 2,413.18   | 198,468.27 | 2,413.18      |
| 赔偿款         |            | 3,000.00   |               |
| 合 计         | 187,512.72 | 216,468.27 | 187,512.72    |

15. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11,044,971.84 | 7,243,081.90  |
| 递延所得税费用 | -1,601,277.90 | -1,259,444.85 |
| 合 计     | 9,443,693.94  | 5,983,637.05  |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                    | 77,028,590.26 | 65,193,426.25 |
| 按适用税率计算的所得税费用           | 11,554,288.54 | 9,779,013.94  |
| 调整以前期间所得税的影响            | 342,716.75    |               |
| 非应税收入的影响                | -384.82       | -1,096.89     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 586,982.15    | 844,583.72    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |               | -1,473,831.77 |
| 研发费用加计扣除                | -2,888,649.27 | -3,005,885.84 |
| 残疾人工资加计扣除               | -151,259.41   | -159,146.11   |
| 所得税费用                   | 9,443,693.94  | 5,983,637.05  |

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项 目                   | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产及在建工程支付的现金 | 33,293,918.41 | 38,481,236.02 |
| 合 计                   | 33,293,918.41 | 38,481,236.02 |

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期数          | 上年同期数         |
|-----------|--------------|---------------|
| 银行存款利息收入  | 235,932.08   | 1,304,526.62  |
| 收到政府补助    | 3,775,036.81 | 3,564,319.00  |
| 收到品牌补助    | 1,170,368.30 | 788,148.77    |
| 收回押金保证金   | 3,225,735.22 | 2,601,487.91  |
| 收到其他及往来净额 | 790,071.90   | 35,685,257.22 |
| 合 计       | 9,197,144.31 | 43,943,739.52 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 研发付现支出      | 1,546,761.66 | 1,262,380.91 |
| 业务宣传费、业务招待费 | 6,915,555.64 | 6,897,368.03 |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 办公费及差旅费    | 3,119,573.01  | 3,708,907.59  |
| 排污费        |               | 1,268,010.00  |
| 归还、支付押金保证金 | 3,062,688.54  | 2,776,333.16  |
| 中介服务费及咨询费  | 5,893,210.18  | 4,584,605.47  |
| 支付其他及往来净额  | 4,145,450.44  | 1,278,982.66  |
| 合 计        | 24,683,239.47 | 21,776,587.82 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数         |
|--------|----------------|---------------|
| 赎回理财产品 | 203,000,000.00 |               |
| 收到拆借款  |                | 13,023,567.85 |
| 合 计    | 203,000,000.00 | 13,023,567.85 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数         |
|--------|----------------|---------------|
| 拆出拆借本金 |                | 12,405,686.73 |
| 购买理财产品 | 183,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计    | 183,000,000.00 | 32,405,686.73 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本期数 | 上年同期数      |
|----------|-----|------------|
| 支付租赁款    |     | 136,000.00 |
| 归还拆借款及利息 |     | 368,388.89 |
| 合 计      |     | 504,388.89 |

3. 现金流量表补充资料

| 补充资料                            | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量:            |               |               |
| 净利润                             | 67,584,896.32 | 59,209,789.20 |
| 加: 资产减值准备                       | 652,585.70    | 782,100.99    |
| 信用减值准备                          | 436,386.77    | -119,076.32   |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 35,902,925.16 | 32,029,185.09 |
| 无形资产摊销                          | 946,244.96    | 931,998.79    |
| 长期待摊费用摊销                        |               |               |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 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） | -764,042.48    | -431,721.47    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 95,727.86      | 15,000.00      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                | 268,123.69     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,045,882.11   | 5,000,159.66   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -198,381.89    | -269,203.18    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,601,277.90  | -1,259,444.85  |
| 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）                 | -5,345,737.99  | -3,711,728.26  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 58,904.38      | 20,734,382.70  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 42,827,151.99  | 73,019,221.98  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 142,641,264.99 | 186,198,788.02 |
| (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                    |                |                |
| 新增使用权资产                          |                |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况：               |                |                |
| 现金的期末余额                          | 32,601,025.53  | 32,608,558.54  |
| 减：现金的期初余额                        | 32,608,558.54  | 59,234,657.33  |
| 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                     | -7,533.01      | -26,626,098.79 |

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

| 项 目            | 期末数           | 期初数           |
|----------------|---------------|---------------|
| 1) 现金          | 32,601,025.53 | 32,608,558.54 |
| 其中：库存现金        |               | 149.63        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 32,536,792.06 | 32,608,408.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 64,233.47     |               |
| 2) 现金等价物       |               |               |

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| 3) 期末现金及现金等价物余额      | 32,601,025.53 | 32,608,558.54 |
| (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金 |               |               |

| 项 目  | 期末数          | 期初数          | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|------|--------------|--------------|----------------|
| 货币资金 | 29,057.16    | 44.34        | 信用证保证金         |
|      | 2,885,336.50 | 4,000,000.00 | 定期存款质押         |
| 小 计  | 2,914,393.66 | 4,000,044.34 |                |

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目               | 期初数            | 本期增加          |               | 本期减少           |            | 期末数           |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------|---------------|
|                   |                | 现金变动          | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动      |               |
| 短期借款              | 110,153,230.79 | 53,869,742.13 | 50,046,559.87 | 160,853,491.29 |            | 53,216,041.50 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 135,587.59     |               |               |                | 135,587.59 |               |
| 小 计               | 110,288,818.38 | 53,869,742.13 | 50,046,559.87 | 160,853,491.29 | 135,587.59 | 53,216,041.50 |

#### 6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目            | 本期数           | 上年同期数        |
|----------------|---------------|--------------|
| 背书转让的商业汇票金额    | 11,037,045.37 | 9,533,641.92 |
| 其中：支付货款        | 8,797,009.46  | 4,596,285.00 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 2,240,035.91  | 4,937,356.92 |

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额   |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 1,931,278.23 |
| 其中：美元 | 274,766.32 | 7.0288 | 1,931,277.51 |
| 日元    | 16.00      | 0.0448 | 0.72         |

##### 2. 租赁

###### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。  
 计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数 | 上年同期数     |
|--------|-----|-----------|
| 短期租赁费用 |     | 86,780.58 |
| 合 计    |     | 86,780.58 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数    | 上年同期数      |
|-------------|--------|------------|
| 租赁负债的利息费用   | 412.41 | 5,264.88   |
| 与租赁相关的总现金流出 |        | 222,780.58 |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 租赁收入 | 341,284.45 | 351,940.36 |

② 经营租赁资产

| 项 目  | 期末数        | 上年年末数      |
|------|------------|------------|
| 固定资产 | 300,417.45 | 317,893.90 |
| 小 计  | 300,417.45 | 317,893.90 |

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限 | 期末数        | 上年年末数      |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 340,000.00 | 182,000.00 |
| 1-2年 | 190,000.00 | 150,000.00 |
| 2-3年 | 190,000.00 |            |
| 合 计  | 720,000.00 | 332,000.00 |

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

| 供应商融资安排类型 | 条款和条件           |
|-----------|-----------------|
| 信用证贴现借款   | 开立一年期信用证，资产抵押担保 |

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

| 项 目         | 期末数           | 期初数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 短期借款        | 48,112,285.92 | 50,054,070.90 |
| 其中：供应商已收到款项 | 48,624,989.62 | 50,687,779.54 |
| 未确认融资费用     | -512,703.70   | -633,708.64   |
| 小 计         | 48,112,285.92 | 50,054,070.90 |

2) 相关负债付款到期日区间

| 项 目            | 期末付款到期日区间   | 期初付款到期日区间   |
|----------------|-------------|-------------|
| 属于融资安排的负债      | 发票开具后 380 天 | 发票开具后 380 天 |
| 不属于融资安排的可比应付账款 | 发票开具后 15 天  | 发票开具后 15 天  |

3) 相关负债非现金变动情况

| 非现金变动类型     | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------|---------------|---------------|
| 从应付账款转至短期借款 | 48,624,989.62 | 50,687,779.54 |

## 六、研发支出

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 15,528,243.02 | 15,227,095.60 |
| 材料及能源消耗    | 6,316,259.72  | 6,163,473.42  |
| 委外费用       | 1,509,433.96  | 1,018,867.93  |
| 折旧与摊销      | 1,515,579.47  | 1,195,765.91  |
| 其他         | 37,327.70     | 243,512.98    |
| 合 计        | 24,906,843.87 | 23,848,715.84 |
| 其中：费用化研发支出 | 24,906,843.87 | 23,848,715.84 |

|         |  |  |
|---------|--|--|
| 资本化研发支出 |  |  |
|---------|--|--|

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在联营企业中的权益

#### 1. 基本情况

| 联营企业名称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|------|------|---------|----|----------------|
|               |       |      |      | 直接      | 间接 |                |
| 绍兴市联染软件科技有限公司 | 浙江绍兴  | 浙江绍兴 | 技术服务 | 21.0526 |    | 权益法核算          |

#### 2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末数/本期数      | 期初数/上年同期数    |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业            |              |              |
| 投资账面价值合计        | 1,211,391.80 | 1,208,826.34 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| 净利润             | 2,565.46     | 7,312.58     |
| 其他综合收益          |              |              |
| 综合收益总额          | 2,565.46     | 7,312.58     |

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

| 项目         | 本期新增补助金额     |
|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,520,380.00 |
| 其中：计入递延收益  | 1,520,380.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 2,254,656.81 |
| 其中：计入其他收益  | 2,254,656.81 |
| 合计         | 3,775,036.81 |

## (二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表列报项目 | 期初数          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>其他收益金额 | 本期计入<br>营业外收入金<br>额 |
|----------|--------------|--------------|----------------|---------------------|
| 递延收益     | 1,925,471.67 | 1,520,380.00 | 567,398.64     |                     |
| 小 计      | 1,925,471.67 | 1,520,380.00 | 567,398.64     |                     |

(续上表)

| 财务报表列报项目 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 本期冲减<br>资产金额 | 其他<br>变动 | 期末数          | 与资产/收<br>益相关 |
|----------|----------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| 递延收益     |                |              |          | 2,878,453.03 | 与资产相关        |
| 小 计      |                |              |          | 2,878,453.03 |              |

## (三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 2,822,055.45 | 1,638,847.33 |
| 合 计           | 2,822,055.45 | 1,638,847.33 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款的22.50%（2024年12月31日：26.30%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数            |                |                |       |       |
|-------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款  | 53,216,041.50  | 53,728,745.20  | 53,728,745.20  |       |       |
| 应付票据  | 64,582,161.61  | 64,582,161.61  | 64,582,161.61  |       |       |
| 应付账款  | 25,113,239.78  | 25,113,239.78  | 25,113,239.78  |       |       |
| 其他应付款 | 10,710,351.68  | 10,710,351.68  | 10,710,351.68  |       |       |
| 小 计   | 153,621,794.57 | 154,134,498.27 | 154,134,498.27 |       |       |

(续上表)

| 项 目   | 上年年末数          |                |                |       |       |
|-------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款  | 110,153,230.79 | 111,630,324.66 | 111,630,324.66 |       |       |
| 应付票据  | 73,262,081.05  | 73,262,081.05  | 73,262,081.05  |       |       |
| 应付账款  | 34,120,223.14  | 34,120,223.14  | 34,120,223.14  |       |       |
| 其他应付款 | 14,848,066.05  | 14,848,066.05  | 14,848,066.05  |       |       |
| 租赁负债  | 135,587.59     | 136,000.00     | 136,000.00     |       |       |
| 小 计   | 232,519,188.62 | 233,996,694.90 | 233,996,694.90 |       |       |

### (三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本

公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 5,000,000.00 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 35,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

### (四) 金融资产转移

#### (1) 金融资产转移基本情况

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额    | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据      |
|------|-----------|--------------|--------|------------------|
| 票据背书 | 应收款项融资    | 3,783,200.46 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 小 计  |           | 3,783,200.46 |        |                  |

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产情况

| 项 目    | 金融资产转移方式 | 终止确认的金融资产金额  | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|----------|--------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书       | 3,783,200.46 |               |
| 小 计    |          | 3,783,200.46 |               |

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 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        |
| 持续的公允价值计量                 |            |            |            |            |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产      |            |            | 2,987.86   | 2,987.86   |
| 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 |            |            | 2,987.86   | 2,987.86   |
| 2. 应收款项融资                 |            |            | 989,000.00 | 989,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            |            | 991,987.86 | 991,987.86 |

(二) 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  
 本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，由自然人濮坚锋控制，截至 2025 年 12 月 31 日，实际控制人持股情况和表决权情况如下：

| 自然人名称  | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|--------|--------------|---------------|
| 濮坚锋[注] | 56.50        | 57.33         |

[注]濮坚锋直接持有公司 40.67%的股份，同时作为执行事务合伙人分别通过富健企业管理（绍兴市）合伙企业（有限合伙）、富瑞企业管理（绍兴市）合伙企业（有限合伙）间接持有公司 9.60%、6.24%的股份，合计持有公司 56.50%的股份，合计持有公司 57.33%的表决权

2. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系        |
|-------|----------------|
| 沈楷越   | 持股 5%以上股东，公司董事 |
| 任麟    | 董事             |
| 陈志良   | 报告期内曾任监事       |
| 蒋国强   | 报告期内曾任高管       |
| 赵兴夫   | 高管             |
| 王爱义   | 高管             |
| 沈官夫   | 沈楷越父亲          |
| 刘瑞东   | 高管             |
| 胡铭    | 报告期内曾任监事       |
| 胡志城   | 胡铭之子           |
| 顾东梅   | 报告期内曾任监事       |

|               |                 |
|---------------|-----------------|
| 夏佳萍           | 财务总监            |
| 许建红           | 董事              |
| 任惠中           | 任麟父亲            |
| 韩立锋           | 夏佳萍配偶           |
| 唐伟庆           | 许建红配偶           |
| 张恒            | 顾东梅之子           |
| 张新文           | 顾东梅配偶           |
| 沈冬梅           | 濮坚锋的母亲、沈官夫配偶的母亲 |
| 徐元军           | 沈官夫姐姐之子         |
| 陈红军           | 濮坚锋父亲濮金友的兄弟之子   |
| 浙江三伏投资有限公司    | 沈冬梅其他控股公司       |
| 绍兴柯桥翔圣进出口有限公司 | 徐元军控制的公司        |
| 绍兴中齐纺织品有限公司   | 徐元军控制的公司        |
| 浙江元兰纺织品有限公司   | 徐元军控制的公司        |
| 绍兴市柯桥区煜琪薄膜厂   | 陈红军控制的公司        |

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------|--------|------------|------------|
| 浙江三伏投资有限公司  | 咨询费    |            | 118,903.00 |
| 绍兴市柯桥区煜琪薄膜厂 | 尼龙袋    | 481,140.50 | 699,108.91 |
| 小 计         |        | 481,140.50 | 818,011.91 |

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 绍兴柯桥翔圣进出口有限公司 | 染整加工   | 483,907.26   | 1,256,760.91 |
| 绍兴中齐纺织品有限公司   | 染整加工   | 185,157.73   | 244,554.36   |
| 浙江元兰纺织品有限公司   | 染整加工   | 927,363.78   | 1,347,185.19 |
| 小 计           |        | 1,596,428.77 | 2,848,500.46 |

### 2. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 8,148,949.58 | 7,283,253.56 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方           | 期末数        |          | 期初数        |           |
|-------|---------------|------------|----------|------------|-----------|
|       |               | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款  | 绍兴柯桥翔圣进出口有限公司 | 5,361.19   | 268.06   | 89,215.35  | 4,460.77  |
|       | 绍兴中齐纺织品有限公司   | 40,658.84  | 2,032.94 | 22,051.72  | 1,102.59  |
|       | 浙江元兰纺织品有限公司   | 129,274.48 | 6,463.72 | 168,444.73 | 8,422.24  |
| 小 计   |               | 175,294.51 | 8,764.72 | 279,711.80 | 13,985.60 |
| 其他应收款 | 任麟            | 5,000.00   | 250.00   | 5,000.00   | 250.00    |
|       | 任惠中           | 5,000.00   | 250.00   | 5,000.00   | 250.00    |
|       | 沈官夫           | 13,000.00  | 650.00   | 13,000.00  | 650.00    |
|       | 蒋国强           | 2,000.00   | 100.00   | 2,000.00   | 100.00    |
|       | 赵兴夫           |            |          | 2,000.00   | 100.00    |
| 小 计   |               | 25,000.00  | 1,250.00 | 27,000.00  | 1,350.00  |

2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方         | 期末数        | 期初数        |
|-------|-------------|------------|------------|
| 应付账款  | 绍兴市柯桥区煜琪薄膜厂 | 35,299.14  | 526,727.00 |
| 小 计   |             | 35,299.14  | 526,727.00 |
| 其他应付款 | 韩立锋         | 660,882.87 | 378,828.33 |
|       | 唐伟庆         | 475,055.42 | 844,320.71 |
|       | 王爱义         | 200.00     | 130,092.04 |
|       | 张恒          | 9,583.58   | 19,992.36  |
|       | 濮坚锋         |            | 29,639.04  |
|       | 沈冬梅         |            | 10,399.00  |
|       | 顾东梅         |            | 3,711.14   |
|       | 张新文         |            | 3,500.00   |
|       | 任麟          |            | 1,894.81   |

|    |     |              |              |
|----|-----|--------------|--------------|
|    | 胡铭  | 4,472.68     | 5,750.00     |
|    | 赵兴夫 | 2,000.00     | 2,000.00     |
|    | 刘瑞东 | 9,566.39     |              |
|    | 陈志良 | 189.00       | 2,922.00     |
|    | 胡志城 |              | 100.00       |
| 小计 |     | 1,161,949.94 | 1,433,149.43 |

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 截至 2025 年 12 月 31 日，公司已开具未履行完毕的信用证如下：

| 开证银行           | 申请单位 | 信用证金额         | 开立条件 |
|----------------|------|---------------|------|
| 浙商银行股份有限公司绍兴分行 | 本公司  | 15,000,000.00 | 抵押   |
|                |      | 12,000,000.00 | 抵押   |
|                |      | 10,000,000.00 | 抵押   |
|                |      | 8,000,000.00  | 抵押   |
|                |      | 10,000,000.00 | 抵押   |
| 招商银行绍兴分行       | 本公司  | 1,589,305.73  | 信用   |
|                |      | 1,256,177.14  | 信用   |
|                |      | 1,797,634.69  | 信用   |
|                |      | 1,429,056.77  | 信用   |
|                |      | 1,990,600.47  | 信用   |
|                |      | 1,721,022.55  | 信用   |
|                |      | 1,752,818.99  | 信用   |
|                |      | 2,631,003.50  | 信用   |

2. 截至资产负债表日，除上述事项及附注所述所有权或使用权受到限制的资产事项外，公司无其他需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 资产负债表日后利润分配情况

根据公司 2026 年 3 月 31 日召开的第一届董事会第十一次会议决议，公司以现有总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金，合计派发现金红利 18,000,000.00 元。上述预案尚待股东大会审议。

(二) 根据公司 2026 年 3 月 31 日召开的第一届董事会第十一次会议决议，公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，本次发行公司拟向不特定合格投资者公开发行股票不超过 2,000 万股（含本数）。上述预案尚待股东大会审议。

(三) 除上述事项外，截至本财务报表批准对外报出日，公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

根据公司 2026 年 3 月 31 日第一届董事会第十一次会议审议通过的《关于公司前期会计差错更正的议案》，本期采用追溯重述法对相关会计差错事项进行了更正，具体更正情况说明如下：

| 会计差错更正的内容  | 受影响的各个比较期间<br>报表项目名称 | 2024 年度影响<br>数 | 2023 年度影响<br>数 |
|--|----------------------|----------------|----------------|
| 根据前期电费结算资料，调整前期费用和生产成本中电费核算不准确的部分，调整 2023-2024 年度的营业成本、管理费用等报表项目   | 主营业务成本               | 323,908.84     | 344,902.27     |
|  | 管理费用                 | -323,908.84    | -344,902.27    |
|  | 购买商品、接受劳务支付的现金       | 323,908.84     | 344,902.27     |
|  | 支付其他与经营活动有关的现金       | -323,908.84    | -344,902.27    |
| 梳理前期运费结算资料，将实际为成品销售运输的费用调整至主营业务成本核算，调整 2023-2024 年度的营业成本、销售费用等报表项目 | 主营业务成本               | 298,101.20     | 721,282.10     |
|  | 销售费用                 | -298,101.20    | -721,282.10    |
|  | 购买商品、接受劳务支付的现金       | 298,101.20     | 721,282.10     |
|  | 支付其他与经营活动有关的现金       | -298,101.20    | -721,282.10    |
| 梳理 2023-2024 年奖金计提、费用报销资料，根据员工所在岗位职责，调整期间费用及营业成本等报表列示科目            | 销售费用                 | 738,416.00     | 81,924.56      |
|  | 管理费用                 | -270,044.03    | 344,866.13     |
|  | 研发费用                 | -10,216.97     | 660,000.19     |
|  | 主营业务成本               | -428,900.12    | -1,086,790.88  |
|  | 应付职工薪酬               | 29,254.88      |                |

|   |                         |                |               |
|---|-------------------------|----------------|---------------|
|   | 所得税费用                   | -166,791.49    |               |
|   | 应交税费                    | -166,791.49    |               |
|   | 支付给职工以及为职工支付的现金         | 1,218,574.32   | 1,241,126.62  |
|   | 支付其他与经营活动有关的现金          | -1,218,574.32  | -1,241,126.62 |
| 根据上述调整,追溯调整2024年受影响的盈余公积报表项目                      | 盈余公积                    | 13,753.66      |               |
| 梳理前期应付票据台账,根据票据开立用途,以及因开具票据而质押的定期存款到期转回,调整现金流列报项目 | 收到其他与经营活动有关的现金          | -11,691,738.00 | 9,374,982.37  |
|   | 购买商品、接受劳务支付的现金          | -4,787,136.50  | 9,374,982.37  |
|   | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | -6,904,601.50  |               |
| 梳理前期信用证台账,调整因提前支付信用证利息而影响的现金流量表列示项目               | 取得借款收到的现金               | -482,863.62    |               |
|   | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | -482,863.62    |               |
| 梳理前期其他往来款中实际款项性质,调整现金流量表列报项目                      | 收到其他与经营活动有关的现金          | 788,148.77     |               |
|   | 支付其他与经营活动有关的现金          | 788,148.77     |               |

## (二) 分部信息

本公司主要业务为纺织品染整加工。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

| 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  | 668,314.62   |     |
| 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     | 2,254,656.81 |     |
| 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   | 195,816.43   |     |

|  |              |  |
|--|--------------|--|
| 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                                   | 28,138.91    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |              |  |
| 小 计  | 3,146,926.77 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）                              | 472,039.02   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）  |              |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                   | 2,674,887.75 |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 37.73             | 1.13      | 1.13   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 36.24             | 1.08      | 1.08   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号   | 本期数            |
|-----------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A  | 67,584,896.32  |
| 非经常性损益                      | B  | 2,674,887.75   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B  | 64,910,008.57  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D  | 151,328,235.16 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E  |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F  |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G  | 24,000,000.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H  | 3              |
| 报告期月份数                      | K  | 12             |
| 加权平均净资产                     | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 179,120,683.32 |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L  | 37.73%         |
| 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率          | N=C/L  | 36.24%         |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号  | 本期数           |
|--------------------------|---|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A   | 67,584,896.32 |
| 非经常性损益                   | B   | 2,674,887.75  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B   | 64,910,008.57 |
| 期初股份总数                   | D   | 60,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E   |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F   |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G   |               |
| 因回购等减少股份数                | H   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I   |               |
| 报告期缩股数                   | J   |               |
| 报告期月份数                   | K   | 12            |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$ | 60,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | M=A/L   | 1.13          |

|                |         |      |
|----------------|---------|------|
| 扣除非经常性损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 1.08 |
|----------------|---------|------|

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江越新科技股份有限公司

二〇二六年三月三十一日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

| 科目/指标                   | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期）   |                |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前          | 调整重述后          |
| 应付职工薪酬                  | 45,938,728.66  | 45,967,983.54  |                |                |
| 应交税费                    | 6,811,748.46   | 6,644,956.97   |                |                |
| 主营业务成本                  | 390,029,931.03 | 390,223,040.95 | 371,853,370.84 | 371,832,764.33 |
| 销售费用                    | 16,285,039.63  | 16,725,354.43  | 15,721,330.47  | 15,081,972.93  |
| 管理费用                    | 32,076,865.92  | 31,482,913.05  | 21,022,515.55  | 21,022,479.41  |
| 研发费用                    | 23,858,932.81  | 23,848,715.84  | 18,304,571.17  | 18,964,571.36  |
| 所得税费用                   | 6,150,428.54   | 5,983,637.05   |                |                |
| 盈余公积                    | 5,076,182.67   | 5,089,936.33   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金          | 54,847,328.75  | 43,155,590.75  | 27,330,497.67  | 36,705,480.04  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          | 238,571,214.69 | 234,406,088.23 | 235,528,498.76 | 245,969,665.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | 141,544,380.07 | 142,762,954.39 | 119,138,790.83 | 120,379,917.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 22,829,023.41  | 20,988,439.05  | 16,656,969.44  | 14,349,658.45  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 45,385,837.52  | 38,481,236.02  |                |                |
| 取得借款收到的现金               | 156,599,904.75 | 156,117,041.13 |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 4,931,771.15   | 4,448,907.53   |                |                |

#### (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

公司本期对前期会计报表进行复核，发现前期会计报表存在错报，为规范公司的财务核算，对错报进行更正并追溯调整。

更正事项对财务报表的影响详见本附件（一） 会计数据追溯调整或重述情况。

## 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                                      | 668,314.62          |
| 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 | 2,254,656.81        |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 195,816.43          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 28,138.91           |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>3,146,926.77</b> |
| 减：所得税影响数   | 472,039.02          |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>2,674,887.75</b> |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用