



吉麻良丝

NEEQ: 873249

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司

Zhejiang Gimaras New Material 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、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人季国苗、主管会计工作负责人沈建军及会计机构负责人（会计主管人员）沈建军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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。针对审计报告所表述的事项，公司兹作出以下说明：

根据《中国注册会计师审计准则第1324号—持续经营》第二十一条：如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对相关事项的披露，说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项，表明存在可能导致对吉麻良丝公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。吉麻良丝公司董事会运用持续经营假设编制2025年度财务报表是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表附注“二、（二）持续经营能力评价”中对重大不确定性已作出充分披露。基于上述审计准则的要求，我们发表了无保留的审计意见，但在审计报告中增加了以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。

公司董事会认为鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司2025年度财务报表出具的带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中非标准意见所涉及事项对公司的影响。

- 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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
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） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、吉麻良丝	指	浙江吉麻良丝新材料股份有限公司
吉麻纺织	指	浙江吉麻良丝纺织科技有限公司
圣麻服饰	指	上海圣麻服饰有限公司
圣苗针纺	指	绍兴圣苗针纺有限公司
华通色纺	指	绍兴华通色纺有限公司
柯桥优谛	指	绍兴柯桥优谛纺织印染有限公司
松盛园食品、至味食品	指	浙江松盛园食品有限公司, 原名绍兴至味食品有限公司
卓逸投资	指	绍兴卓逸投资管理合伙企业(有限合伙)
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所、鹏盛会计师	指	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
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
报告期	指	2025 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江吉麻良丝新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Gimaras New Material Co.,Ltd		
	Gimaras		
法定代表人	季国苗	成立时间	2012年5月11日
控股股东	控股股东为（季国苗）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（季国苗、裘华芬），一致行动人为（绍兴卓逸投资管理合伙企业(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（C17）-棉纺纱及印染精加工（C171）-棉纺纱加工（C1711）		
主要产品与服务项目	棉麻色纺纱线和纺织品的研发、生产、销售；纺织品的印染加工		
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	吉麻良丝	证券代码	873249
挂牌时间	2019年5月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈建军	联系地址	浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道华阳居1幢厂房A三层
电话	0575-85620858	电子邮箱	Jmlsxcl@163.com
传真	0575-85620858		
公司办公地址	浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道华阳居1幢厂房A三层	邮政编码	312000
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330621595786064Q		

注册地址	浙江省杭州市柯桥区马鞍街道华阳居 1 幢厂房 A 三层		
注册资本（元）	60,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司为处于纺织业中棉纺纱加工领域的纱线生产商，拥有经验丰富的管理团队和先进的生产设备，依靠多年的技术积累，为家纺用品、服装面料等行业下游织造企业提供优质纱线。公司通过直销模式开拓业务，收入来源主要为纱线产品、纺织产品销售，并以此获得利润与现金流。

(一)采购模式

公司采购对象主要以新疆棉、粘胶短纤维、麻纤维、染料等原材料为主。

公司设立了专门的采购部门，为保证生产的正常进行，公司对于主要及常用原材料会保证一定时间的库存，每个月再根据客户订单情况与库存情况制定采购计划，以保证公司原材料的及时供应；公司根据多年的市场经验，在主要原材料处于低价时，也会适当进行采购增加库存以降低成本。新疆棉主要从棉花产地采购，粘胶短纤维和涤纶短纤维等主要通过本地轻纺原料市场进行采购。

公司与主要供应商建立了稳定的合作关系，公司建立了供应商名录，在具体采购时，采购人员会进行询价、议价，然后确定供应商。公司对于采购的原材料入库前会进行检验是否符合质量要求，存在质量问题的会送交第三方检测机构进行检验。

(二)生产模式

公司为纱线生产商和印染服务商，拥有全套的纱线生产、印染服务设备及配套技术，根据客户订单和市场需求确定生产数量，由生产部和质检部负责生产工作实施及产品检验。生产部严格按照工艺流程、各生产线条操作标准、岗位职责分工进行产品生产和印染服务，质检部对生产过程及产成品的质量进行检测监督管理，确保产品和服务的质量和稳定性。

公司对于汉麻服饰的生产，主要原材料由公司自己生产，部分原材料亦会通过市场进行采购，对于较大批量的订单公司通过委外加工的方式进行生产。

(三)销售模式

公司色纺纱和印染服务主要通过直销模式销售，主要客户为家纺用品、服装面料等行业下游纺织品织造、加工企业，由销售部负责产品销售渠道建设、客户维护及售后服务等销售工作。公司销售人员通过参加行业展会、走访客户、收集下游行业公开资料等途径获取客户信息，通过与客户或中间商的深入沟通与交流，分析客户的产品需求，达成合作协议，签订销售合同和订单。

公司纺织品主要通过开设直营店和开设网店的方式进行销售。公司在鲁迅故里景区内通过租赁房屋的方式开设直营店，面向终端客户进行高端汉麻服饰等纺织品的展示销售。公司通过在天猫/淘宝平台开设网店，主要通过网店进行纺织品的展示销售，网店由公司人员直接运营，公司通过网上商店对外销售，客户下单并付款至支付宝账户后，公司直接发货至客户。客户签收后在电商平台上点击确认收货或按电商平台约定收货期满时自动确认收货后，公司收到款项，客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。天猫/淘宝平台为公司提供产品展示和销售的网络平台，公司与平台间不存在购销关系，但需按照与其签署的协议约定，缴纳相关服务费等。

(四)研发模式

公司历来重视研发工作，由技术开发部负责开发新技术、新产品。公司不断加强对本行业未来发展趋势的研究和分析，在准确掌握市场现状和需求趋势的基础上，积极开发新产品，主动进行产品结构调整，力求避免和减少产品更新替代对公司发展的不利的影 响，并增加公司市场竞争力。

公司坚持自主研发的同时，不断加强与国内院所、其他企业的技术合作，与东华大学、绍兴文理学院、厦门百美特生物材料科技有限公司、株洲千金药业股份有限公司建立了密切的合作关系，形成

了灵活多样的研发机制，并取得了多项研发成果，建立起了强有力的技术支撑。

因 2022 年下半年实施完成重大资产重组，公司取得子公司圣苗针纺控制权。吉麻良丝主要从事棉麻色纺纱线和纺织品的研发、生产、销售，色纺纱线产品主要客户为下游的纺织品生产、加工企业，纺织品的主要客户为学校、个人消费者等。圣苗针纺的主要业务为纺织品的染色加工，为公司的上游企业。公司重大资产重组的目的主要是为了打通上下游，实现业务的协同效应，吉麻良丝通过增资取得圣苗针纺控制权后，能够延伸公司产业链，扩大公司业务规模，提高盈利能力和抗风险能力。本次重组后，公司所属行业仍为纺织业（C17），主要产品和服务增加了纺织品的印染加工。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202033006275，有效期为三年。2023 年 12 月 8 日，高新技术企业证书续期，证书编号：GR202333004915，有效期 3 年。

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	507,876,110.61	567,597,461.34	-10.52%
毛利率%	19.97%	20.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,432.71	569,721.08	-93.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,845,998.76	4,968,679.42	-42.72%
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）	0.07%	1.02%	-
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）	5.06%	8.88%	-
基本每股收益	0.0007	0.01	-93.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	678,183,441.35	724,415,214.23	-6.38%
负债总计	616,301,048.49	661,655,712.95	-6.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,287,407.89	56,247,975.18	0.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.94	0.00%
资产负债率%（母公司）	52.34%	30.69%	-
资产负债率%（合并）	90.88%	91.34%	-
流动比率	0.83	0.82	-
利息保障倍数	0.92	0.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	158,718,491.07	15,866,496.08	900.34%
应收账款周转率	5.90	6.87	-
存货周转率	32.58	34.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.38%	-1.88%	-
营业收入增长率%	-10.52%	-3.06%	-
净利润增长率%	-93.08%	105.76%	-

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	68,407,023.00	10.09%	121,985,979.26	16.48%	-43.92%
应收票据		0.00%			
应收账款	74,034,749.93	10.92%	78,616,912.16	10.85%	-5.83%
交易性金融资产	70,755,948.18	10.43%	24,313,102.95	3.36%	191.02%
应收款项融资	4,855,704.73	0.72%	5,950,409.15	0.82%	-18.40%
预付款项	11,778,409.40	1.74%	11,748,988.79	1.62%	0.25%
存货	11,903,319.62	1.76%	14,119,957.25	1.95%	-15.70%
其他流动资产	1,966,479.59	0.29%	438,847.59	0.06%	348.10%
固定资产	160,657,578.69	23.69%	176,039,653.48	24.30%	-8.74%
在建工程	28,376,656.25	4.18%	20,339,533.89	2.81%	39.51%
使用权资产	19,096,748.63	2.82%	28,645,122.95	3.95%	-33.33%
无形资产	217,200,449.13	32.03%	228,485,263.44	31.54%	-4.94%
递延所得税资产	5,034,164.79	0.74%	5,972,270.89	0.82%	-15.71%
其他非流动资产	2,661,305.03	0.39%	6,171,625.09	0.85%	-56.88%
短期借款	222,450,000.00	32.80%	200,000,000.00	27.61%	11.23%
应付账款	50,932,706.97	7.51%	66,074,273.69	9.12%	-22.92%
其他应付款	912,334.19	0.13%	29,971,052.74	4.14%	-96.96%
一年内到期的非流动负债	9,540,997.04	1.41%	9,086,663.85	1.25%	5.00%
长期借款	310,395,683.60	45.77%	323,776,978.52	44.69%	-4.13%

项目重大变动原因

1、本期末货币资金减少的原因本期将货币资金滚动存入银行低风险理财。

2、本期末交易性金融资产增加的原因本期将货币资金滚动存入银行低风险理财，上述理财产品期末余额在交易性金融资产中列报。

(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	507,876,110.61	-	567,597,461.34	-	-10.52%
营业成本	406,449,323.37	80.03%	450,550,862.22	79.38%	-9.79%
毛利率%	19.97%	-	20.62%	-	-
税金及附加	9,225,453.72	1.82%	7,567,098.93	1.33%	21.92%
销售费用	4,241,386.13	0.84%	4,652,286.96	0.82%	-8.83%
管理费用	39,406,864.73	7.76%	41,198,234.95	7.26%	-4.35%
研发费用	24,119,818.30	4.75%	31,704,729.10	5.59%	-23.92%
财务费用	21,282,624.67	4.19%	24,806,877.40	4.37%	-14.21%
其他收益	5,446,353.92	1.07%	4,182,506.73	0.74%	30.22%
信用减值损失	-3,080,285.02	-0.61%	-2,099,716.86	-0.37%	46.70%
资产减值损失	221,965.42	0.04%	-849,025.61	-0.15%	-126.14%
资产处置损失	-364,424.39	-0.07%	-7,890,055.32	-1.39%	-95.38%
营业利润	6,028,561.38	1.19%	808,814.64	0.14%	645.36%
营业外支出	7,792,296.97	1.53%	55,209.33	0.01%	14,014.09%
净利润	-877,108.42	-0.17%	835,391.09	0.15%	-204.99%
归属于母公司 股东的净利润	39,432.71	0.01%	569,721.08	0.10%	-93.08%

项目重大变动原因

- 1、本期公司营业收入下降的原因为贸易摩擦对公司下游纺织品行业影响所致。
- 2、本期公司营业成本下降幅度低于营业收入下降幅度为人工、材料等各类成本略有增加，使得公司毛利率略有下降。

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	505,861,457.56	565,153,607.36	-10.49%
其他业务收入	2,014,653.05	2,443,853.98	-17.56%
主营业务成本	406,449,323.37	450,074,805.52	-9.69%
其他业务成本	-	476,056.70	-100.00%

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
面料印染	504,494,191.46	405,736,578.50	19.58%	-10.11%	-9.27%	-3.66%
纱线	353,008.58	195,251.09	44.69	-80.72	-88.33	417.37%
服装	101,069.65	81,791.07	19.07	-86.27	-76.23	-64.19%
设计费	196,835.47	-	100.00	24.56	-	0.00%
其他针织品	673,992.04	406,069.15	39.75	-4.82	-16.38	26.53%
其他	42,360.36	29,633.56	30.04	39.79	91.52	-38.61%
其他业务收入	2,014,653.05		100.00%	-17.56%	-100.00%	100.00%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1、本期，受公司下游纺织品行业因贸易摩擦不景气所致，公司主要产品营业收入均有所下降。公司设计费和主营业务收入中的其他类（主要为门店纪念品销售）略有上涨，但因金额较低，不具有重大影响。
- 2、本期公司其他业务收入主要为将废染料出售上门回收商，因此无营业成本；而且上期其他业务成本入为自行出售废染料的运输费费用。

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	常熟市仁鑫针纺有限公司	22,818,858.41	4.49%	否
2	布典人生纺织品有限公司	20,056,052.85	3.95%	否
3	宁波经济技术开发区鹰达贸易有限公司	10,857,532.25	2.14%	否
4	绍兴柯桥布典成盛布艺有限公司	10,487,654.36	2.07%	否
5	绍兴市欣尧纺织品有限公司	9,321,560.64	1.84%	否
	合计	73,541,658.51	14.49%	-

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	绍兴中石油昆仑燃气有限公司	67,010,773.79	16.49%	否
2	浙江天马热电有限公司	58,405,042.00	14.37%	否
3	绍兴凯明纺织品有限公司	58,000,000.00	14.27%	否

4	绍兴睿奇纺织服饰有限公司	36,450,000.00	8.97%	否
5	国网浙江省电力有限公司绍兴供电公司	34,922,521.50	8.59%	否
合计		254,788,337.29	62.69%	-

(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	158,718,491.07	15,866,496.08	900.34%
投资活动产生的现金流量净额	-60,925,322.45	-38,158,962.75	-59.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,822,145.54	-88,412,471.22	42.52%

现金流量分析

- 1、本期公司经营活动产生的现金流量净额大幅增加的主要原因为本期公司支付的其他与经营活动有关的现金大幅减少。
- 2、本期公司投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因系在建工程产生的现金流出有所增加。
- 3、本期公司筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因系公司借款收到的现金有所增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江吉麻良丝纺织科技有限公司	控股子公司	纺织品研发、销售	10,000,000.00	8,284,687.59	7,207,466.53	90,013.70	-187,866.69
绍兴圣苗针纺有限公司	控股子公司	纺织品印染加工	100,000,000.00	700,106,107.05	86,433,925.99	507,394,883.97	-1,624,550.91

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(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
恒丰银行股份有限公司绍兴柯桥支行	银行理财产品	恒仁新恒梦钱包3号A	199.49	0	自有资金
华夏银行股份有限公司绍兴越城支行	银行理财产品	贵竹固收增利季季盈90天持有期4号理财产品H	25,180,478.10	0	自有资金
华夏银行股份有限公司绍兴越城支行	银行理财产品	固收纯债最短持有7天L款A-我行代销产品	15,026,211.05	0	自有资金
中国工商银行股份有限公司	银行理财产品	鑫添益7天持盈固定收益类开放式法人理财产品	341,057.41	0	自有资金
中国光大银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	阳光金日添利1号	112,043.20	0	自有资金
中国光大银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	阳光天天购180天	10,076,110.32	0	自有资金
中国光大银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	阳光金创利稳健日开2号A	5.75	0	自有资金
中国光大银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	阳光金普惠日开(90天最低持有)A	31.09	0	自有资金
中国光大银行股份有限公司绍兴分行	银行理财产品	阳光金增利乐享日开2号(30天最低持有)	20,019,811.78	0	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
宏观经济风险	公司目前主要产品为色纺纱线，属于纺织行业。该行业受宏观经济波动的影响较大，因此公司的业务发展与国内的宏观经济发展形势密切相关。若宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。反之，若经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩将存在下滑的风险。另外，如果国家对产业结构进行调整或者对行业的产业政策发生变更，导致下游行业发展缓慢，可能对公司的市场环境 and 市场需求造成不利影响，给公司的营业收入增长和盈利能力带来一定风险。面对宏观经济风险，公司密切跟踪市场形势，坚持以需求定生产的方式，牢牢把握现有行业下游客户资源。
市场竞争加剧的风险	随着国内纺织行业的不断发展，纺纱制造商之间的竞争日趋激烈。虽然公司已成为国内纱线制造行业中规模较大的企业之一，并且经过多年的发展和市场积累，与上下游客户均建立了长期稳定的合作关系，但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强实力，将会降低公司产品的市场竞争力，可能会对公司未来的经营业绩造成不利影响。针对上述风险，公司将加快对研发人才的培养和储备，完善生产经营管理体系，通过研发不断提升产品质量和产品附加值。
关联交易风险	报告期内，公司虽然未与关联方之间发生经常性关联交易，但公司年初预计本年度可能与关联方发生关联交易。针对上述风险，公司采取了以下防范措施防范风险：(1)股份公司成立后，对公司存在的关联交易进一步规范，关联采购或销售交易继续严格采用市场定价机制；(2)股份公司制定并执行《关联交易管理制度》，强化公司关联交易的规范运作，严格限制关联方变相占用公司资金。
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款账面余额为 85,417,621.85 元，占当期末资产总额的比例为 12.60%。尽管公司客户的资信状况良好，应收账款的账龄相对较短，且公司已按坏账政策计提坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。针对应收账款发生坏账的风险，公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收责任落实到人。此外，公司将加强与客户的沟通，即时了解客户的资金情况，按照合同约定收款，保证应收账款的及时收回。
公司治理风险	股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构和相应的内部控制制度。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部

	<p>控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着相关法律制度的修订和新三板深化改革，公司治理要求不断完善充实，公司存在学习理解及适用过程，存在对新规理解不到位的治理风险。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。针对上述风险，公司管理层将认真学习《公司法》、《证券法》《公司章程》及新三板深化改革后的各种相关制度，提高公司治理意识，严格执行公司各项规章制度。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>截止到本年报报出日，季国苗先生直接对本公司的持股比例为74.75%，通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为1.59%，共计持有76.34%。季国苗和裘华芬为夫妻关系，二人共同为本公司实际控制人。季国苗担任卓逸投资的执行事务合伙人，并与其妻子裘华芬合计持有卓逸投资98.04%的投资份额，因此季国苗、裘华芬能够对卓逸投资实际控制，季国苗、裘华芬对公司股东大会拥有的股份表决权为99.7475%，为公司共同实际控制人。根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权，对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。针对上述风险，公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。</p>
持续经营能力风险	<p>2025年度和2024年度，公司归属于母公司所有者的净利润为39,432.71和569,721.08元，虽然本年度为盈利，但仍被鹏盛会计师事务所出具持续经营能力存在重大不确定性的审计报告。公司此前亏损的主要原因为公司2022年度取得的无形资产（土地使用权、排污权等）尚未充分产生效益，但需要计提摊销导致公司亏损。公司已经努力加快完成产能提升，充分利用排污权，实现扭亏为盈。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	500,000.00	484,525.66
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司主要从关联方采购食品作为员工福利，关联交易总体金额较低，对公司生产经营无重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年1月10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	2019年1月10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	2019年1月10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	2019年1月10日		挂牌	其他承诺（缴纳社保公积金）	其他（为员工缴纳社保公积金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月10日		挂牌	其他承诺（担消防验收风险）	其他（承担一切由于消防验收或备案导致的经济损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月10日		挂牌	其他承诺（减少关联交易）	其他（关于避免或减少关联交易承诺）	正在履行中
其他股东	2019年1月10日		挂牌	其他承诺（减少关联交易）	其他（关于避免或减少关联交易承诺）	正在履行中

董监高	2019年1月10日		挂牌	其他承诺 (减少关联交易)	其他(关于避免或减少关联交易承诺)	正在履行中
-----	------------	--	----	------------------	-------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 致歉

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司(以下简称“吉麻良丝”或“公司”)2022年实施重大资产重组,公司向交易对方为绍兴圣苗针纺有限公司(以下简称“圣苗针纺”),交易标的为圣苗针纺新增股权87%的股权,交易价格为87,000,000.00元。经鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)审计,圣苗针纺实际盈利较资产评估报告预测金额出现较大差异,现将有关情况说明如下:

1、圣苗针纺资产评估报告对盈利的预测及实现情况

根据上海众华资产评估有限公司出具的“沪众评报字第(2022)0885号”《浙江吉麻良丝新材料股份有限公司拟向绍兴圣苗针纺有限公司增资扩股涉及的绍兴圣苗针纺有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(以下简称“《评估报告》”)经收益法评估,截至评估基准日2021年12月31日,标的资产圣苗针纺全部股东权益价值评估值为136,400,000.00元,评估增值61,198,476.49元,增值率81.38%。《评估报告》预测圣苗针纺2025年度应实现净利润3,743.52万元,圣苗针纺2025年度实际实现净利润-1,624,550.91元,圣苗针纺2025年度实际实现净利润未达《评估报告》预测的净利润的50%。

2、圣苗针纺2025年度盈利未达到《评估报告》预测金额的说明

圣苗针纺主要从事棉纺织及印染精加工,《评估报告》预计2025年度实现营业收入65,461.00万元,实现净利润3,743.52万元。2025年度,因贸易摩擦导致圣苗针纺纺织业下游不景气,且圣苗针纺取得的土地使用权和排污权等无形资产尚未充分产生效益,公司产能规模还未大规模释放,但相应的无息资产摊销影响了公司净利润,同时圣苗针纺因企业发展需要增加融资引起财务费用大幅增加,导致圣苗针纺仅实现营业收入50,739.49万元,亏损1,624,550.91元,未能达到《评估报告》预测金额的50%。

3、致歉声明

针对圣苗针纺2025年度盈利未能达到《评估报告》预测金额,公司深表遗憾,公司董事长、总经理及财务负责人在此郑重向广大投资者诚挚道歉,并提醒广大投资者审慎决策,注意投资风险。2025年公司将加强对圣苗针纺的经营管理,确保发挥重组后的协同优势,通过加强成本管理、开发优质客户、深耕市场、狠抓生产、加强货款催收等措施,进一步提高盈利能力,以更好的业绩回报全体股东。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,251,125	27.09%		16,251,125	27.09%
	其中：控股股东、实际控制人	11,099,625	18.50%		11,099,625	18.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,748,875	72.91%		43,748,875	72.91%
	其中：控股股东、实际控制人	33,748,875	56.25%		33,748,875	56.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						4

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	季国苗	44,848,500	0	44,848,500	74.7475%	33,748,875	11,099,625	0	0
2	绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）	15,000,000		15,000,000	25.00%	10,000,000	5,000,000	0	0
3	董梁	150,000	0	150,000	0.25%	0	150,000	0	0
4	陈麒元	1,500	0	1,500	0.0025%	0	1,500	0	0

合计	60,000,000	0	60,000,000	100.00%	43,748,875	16,251,125	0	0
----	------------	---	------------	---------	------------	------------	---	---

报告期后，公司股东季国苗收到绍兴市柯桥区人民法院出具的民事裁定书，季国苗持有公司股份中有 7,352,941 股被冻结，占公司总股本 12.2549%。在本次冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，7,352,941 股为无限售条件股份，冻结期限为 2026 年 2 月 3 日起至 2029 年 2 月 2 日止。

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

季国苗先生直接对本公司的持股比例为 74.75%，通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 1.59%，共计持有 76.34%。裘华芬通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 22.88%。控股股东季国苗和裘华芬为夫妻关系，季国苗与裘华芬之女季萍为卓逸投资的有限合伙人，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司股东季国苗持有公司 2,989.90 万股股份，占公司股本总额的 74.7475%。绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 25.00% 的股份，季国苗担任卓逸投资的执行事务合伙人，通过持有卓逸投资 1.96% 的股份间接持有公司 0.49% 的股份；季国苗合计对公司持有股份为 75.2375%，因此季国苗为公司控股股东。

公司控股股东季国苗简历情况如下：

季国苗，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师。1987 年 10 月至 2003 年 8 月，在绍兴县马鞍镇供销社任主任助理；2003 年 8 月至 2019 年 4 月，在绍兴柯桥滨江特产棉花有限公司任执行董事兼总经理；2019 年 4 月至今，在绍兴柯桥滨江特产棉花有限公司任董事长；2011 年 4 月至 2019 年 4 月，在绍兴圣苗针纺有限公司任执行董事兼总经理；2019 年 4 月份至今，在绍兴圣苗针纺有限公司任董事长；2006 年 3 月至今，在绍兴华通色纺有限公司任董事长；2010 年 6 月至今，在上海圣麻服饰设计有限公司任董事长；2016 年 12 月至今，在绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人；2016 年 9 月至今，在浙江吉麻良丝纺织科技有限公司任执行董事、总经理；2017 年 11 月至今，在绍兴市柯桥区王坛镇悠悠家庭农场任董事长；2017 年 11 月至今，在绍兴市时尚品牌协会任会长；2012 年 5 月至 2017 年 3 月，在绍兴吉玛良斯服饰设计有限公司任执行董事、总经理；2017 年 3 月至今，在吉麻良丝任董事长；2019 年 6 月至今，在吉麻良丝任总经理。

（二）实际控制人情况

季国苗、裘华芬为公司共同实际控制人，认定理由如下：

季国苗、裘华芬为夫妻关系。季国苗先生直接对本公司的持股比例为 74.75%，通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 1.59%，共计持有 76.34%；裘华芬通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 22.88%。卓逸投资直接持有公司 25.00% 的股份，季国苗担任卓逸投资的执行事务合伙人，并与其妻子裘华芬合计持有卓逸投资 98.04% 的投资

份额，季国苗、裘华芬能够对卓逸投资实际控制，因此，季国苗、裘华芬对公司股东大会拥有的股份表决权为 99.7475%。自股份公司设立以来，季国苗担任公司董事长、裘华芬担任公司董事，二人能够对公司的股东大会和董事会的决议施加控制影响，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免，因此季国苗、裘华芬为公司共同实际控制人。
报告期内，公司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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
季国苗	董事长	男	1969年9月	2017年3月18日	2026年3月12日	44,848,500		44,848,500	74.7475%
季国苗	总经理	男	1969年9月	2019年6月5日	2026年3月12日	44,848,500		44,848,500	74.7475%
裘华芬	董事	女	1969年8月	2017年3月18日	2026年3月12日				
季萍	董事	女	1994年8月	2021年9月8日	2026年3月12日				
沈建军	董事	男	1975年7月	2017年3月18日	2026年3月12日				
沈建军	财务负责人	男	1975年7月	2021年8月22日	2026年3月12日				
沈建军	董事会秘书	男	1975年7月	2019年6月22日	2026年3月12日				
黄雪根	董事	男	1971年1月	2023年3月13日	2026年3月12日				
施文良	监事会主席	男	1969年9月	2020年3月21日	2026年3月12日				
王驾宇	监事	男	1987年11月	2021年5月11日	2026年3月12日				
夏飞	监事	女	1990年4月	2017年3月18日	2026年3月12日				

					日				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

季国苗、裘华芬为夫妻关系。季国苗、季萍系父女关系。裘华芬、季萍系母女关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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
行政管理人员	137	1	4	134
财务人员	9		1	8
生产人员	1,031	96	126	1,001
销售人员	29	3	4	28
技术人员	142	5	7	140
员工总计	1,348	105	142	1,311

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	107	109
专科	227	231
专科以下	1,011	968
员工总计	1,348	1,311

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

报告期内，公司基本按照年初的培训需求计划落实培训，提高了员工的职业技能，也增加了员工的稳定性，公司对入职员工进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，对在职员工进行业务及管理技能培训。此外，公司定期对不同岗位的培训需求展开调研，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

报告期内，公司员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老医疗、工伤失业、生育的社会保险。

(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

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律法规和议事规则的规定，并根据新《公司法》和全国股转系统的规定和要求，对公司章程和相关制度进行了修订。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

(1) 股东大会：截止报告期末，公司有 4 名股东，包括 3 名自然人股东及 1 名机构股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

(2) 董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

(1) 会计核算体系

公司严格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细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。

(2) 财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 风险控制体系

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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00197 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴秀英	聂栩		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江吉麻良丝新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 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，我们独立于贵公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、（二）持续经营能力评价”所述，贵公司 2023 年发生净亏损 11,295,902.67 元，2024 年发生净盈利 835,391.09 元，2025 年发生净亏损 877,108.42 元，累计发生亏 6,479,070.50 元，且于 2025 年 12 月 31 日，资产负债率为 90.88%，流动负债高于流动资产 49,120,432.49 元，一年内需要偿付的有息负债约 245,372,291.96 元。针对这些情况，贵公司已采取如附注二、（二）所述的改善措施。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

吴秀英

中国·深圳 中国注册会计师：

聂 栩

2026年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	附注五（一）1	68,407,023.00	121,985,979.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五（一）2	70,755,948.18	24,313,102.95
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五（一）3	74,034,749.93	78,616,912.16
应收款项融资	附注五（一）4	4,855,704.73	5,950,409.15
预付款项	附注五（一）5	11,778,409.40	11,748,988.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（一）6	150,906.05	154,136.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（一）7	11,903,319.62	14,119,957.25
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	附注五（一）8	1,966,479.59	438,847.59
流动资产合计		243,852,540.50	257,328,333.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	附注五（一）9	580,000.00	580,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五（一）10	160,657,578.69	176,039,653.48

在建工程	附注五（一） 11	28,376,656.25	20,339,533.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（一） 12	19,096,748.63	28,645,122.95
无形资产	附注五（一） 13	217,200,449.13	228,485,263.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五（一） 14	723,998.33	853,411.34
递延所得税资产	附注五（一） 15	5,034,164.79	5,972,270.89
其他非流动资产	附注五（一） 16	2,661,305.03	6,171,625.09
非流动资产合计		434,330,900.85	467,086,881.08
资产总计		678,183,441.35	724,415,214.23
流动负债：			
短期借款	附注五（一） 18	222,450,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五（一） 19	100,000.00	
应付账款	附注五（一） 20	50,932,706.97	66,074,273.69
预收款项			
合同负债	附注五（一） 21	1,082,695.09	2,795,645.88
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	附注五（一） 22	1,757,387.40	1,386,153.06
应交税费	附注五（一） 23	6,052,917.41	4,270,917.03
其他应付款	附注五（一）	912,334.19	29,971,052.74

	24		
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	附注五（一） 25	9,540,997.04	9,086,663.85
其他流动负债	附注五（一） 26	143,934.89	417,740.19
流动负债合计		292,972,972.99	314,002,446.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五（一） 27	310,395,683.60	323,776,978.52
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五（一） 28	10,017,462.06	19,558,459.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注五（一） 15	2,914,929.84	4,317,828.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		323,328,075.50	347,653,266.51
负债合计		616,301,048.49	661,655,712.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（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	附注五（一） 30	1,765,239.46	1,765,239.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（一） 31	1,001,238.93	1,001,238.93
一般风险准备			

未分配利润	附注五（一） 32	-6,479,070.50	-6,518,503.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,287,407.89	56,247,975.18
少数股东权益		5,594,984.97	6,511,526.10
所有者权益（或股东权益）合计		61,882,392.86	62,759,501.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		678,183,441.35	724,415,214.23

法定代表人：季国苗

主管会计工作负责人：沈建军

会计机构负责人：沈建军

（二） 母公司资产负债表

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		54,015,476.52	11,043,664.10
交易性金融资产		70,755,948.18	17,300,376.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二 （一）1	2,510.43	482,785.51
应收款项融资		100,000.00	68,211.00
预付款项		208,675.01	214,333.29
其他应收款	附注十二 （一）2	25,616.90	26,700.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,916,881.18	3,347,866.13
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		324,312.29	
流动资产合计		129,349,420.51	32,483,936.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二 （一）3	161,562,198.76	161,562,198.76

其他权益工具投资		10,000.00	10,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		548,797.21	90,887.20
在建工程		190,828.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,606,308.28	8,562,850.75
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		191,631.39	260,211.52
其他非流动资产		561,883.13	561,883.13
非流动资产合计		172,671,647.34	171,048,031.36
资产总计		302,021,067.85	203,531,967.89
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,912,871.02	6,567,367.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		605,052.60	211,286.30
应交税费		308,337.01	314,804.71
其他应付款		150,036,041.02	54,999,910.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		163,937.18	312,597.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		24,496.36	46,710.02
流动负债合计		158,050,735.19	62,452,676.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		50,417.55	19,151.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,417.55	19,151.48
负债合计		158,101,152.74	62,471,828.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		65,765,747.01	65,765,747.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,001,238.93	1,001,238.93
一般风险准备			
未分配利润		17,152,929.17	14,293,153.48
所有者权益（或股东权益）合计		143,919,915.11	141,060,139.42
负债和所有者权益（或股东权益）合计		302,021,067.85	203,531,967.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		507,876,110.61	567,597,461.34
其中：营业收入	附注五 (二) 1	507,876,110.61	567,597,461.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		504,725,470.92	560,480,089.56
其中：营业成本	附注五 (二) 1	406,449,323.37	450,550,862.22
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	附注五 (二) 2	9,225,453.72	7,567,098.93
销售费用	附注五 (二) 3	4,241,386.13	4,652,286.96
管理费用	附注五 (二) 4	39,406,864.73	41,198,234.95
研发费用	附注五 (二) 5	24,119,818.30	31,704,729.10
财务费用	附注五 (二) 6	21,282,624.67	24,806,877.40
其中：利息费用		21,694,133.22	25,836,118.12
利息收入		453,480.80	1,069,833.94
加：其他收益	附注五 (二) 7	5,446,353.92	4,182,506.73
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 8	318,194.76	207,330.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 9	336,117.00	140,402.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 10	-3,080,285.02	-2,099,716.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 11	221,965.42	-849,025.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 12	-364,424.39	-7,890,055.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,028,561.38	808,814.64
加：营业外收入	附注五 (二) 13	421,834.22	53,866.60
减：营业外支出	附注五 (二) 14	7,792,296.97	55,209.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,341,901.37	807,471.91
减：所得税费用	附注五 (二) 15	-464,792.95	-27,919.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-877,108.42	835,391.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-877,108.42	835,391.09
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-916,541.13	265,670.01
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		39,432.71	569,721.08
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-877,108.42	835,391.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		39,432.71	569,721.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-916,541.13	265,670.01
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0007	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)			0.01

法定代表人: 季国苗

主管会计工作负责人: 沈建军

会计机构负责人: 沈建军

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	附注十二 (二) 1	6,979,687.05	8,883,966.11

减：营业成本	附注十二 (二) 1	3,638,256.75	4,059,149.09
税金及附加		74,755.97	80,129.03
销售费用		421,815.73	634,976.79
管理费用		1,453,945.26	1,668,709.00
研发费用		1,694,918.85	486,762.77
财务费用		-26,522.81	-43,587.34
其中：利息费用		-	-
利息收入		42,563.70	57,761.24
加：其他收益		1,925,148.58	818,280.14
投资收益（损失以“-”号填列）		299,061.37	199,094.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		336,117.00	127,676.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		181,530.69	43,968.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		275,670.18	337,240.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,740,045.12	3,524,087.80
加：营业外收入		265,982.22	3,000.00
减：营业外支出		46,405.45	49,427.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,959,621.89	3,477,660.57
减：所得税费用		99,846.20	90,537.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,859,775.69	3,387,123.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,859,775.69	3,387,123.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,859,775.69	3,387,123.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		575,960,157.05	631,221,541.96
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	附注五 (三) 2 (1)	104,802,464.15	10,107,510.68
经营活动现金流入小计		680,762,621.20	641,329,052.64
购买商品、接受劳务支付的现金		338,897,321.40	365,958,217.65
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		122,786,836.35	124,784,592.07
支付的各项税费		45,390,185.93	42,750,884.57
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (三) 2	14,969,786.45	91,968,862.27

	(2)		
经营活动现金流出小计		522,044,130.13	625,462,556.56
经营活动产生的现金流量净额		158,718,491.07	15,866,496.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	附注五 (三) 1	188,850,668.82	179,127,000.00
取得投资收益收到的现金		445,871.26	207,330.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	附注五 (三) 1	556,194.69	1,212,787.68
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			
投资活动现金流入小计		189,852,734.77	180,547,118.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,680,257.22	15,407,381.40
投资支付的现金	附注五 (三) 1	235,097,800.00	203,298,700.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		250,778,057.22	218,706,081.40
投资活动产生的现金流量净额		-60,925,322.45	-38,158,962.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000.00
取得借款收到的现金		222,450,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五 (三) 2 (3)	261,835,862.88	194,116,957.93
筹资活动现金流入小计		484,285,862.88	394,216,957.93
偿还债务支付的现金		213,381,294.92	225,561,294.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,261,877.07	25,334,660.18
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	附注五 (三) 2 (4)	301,464,836.43	231,733,474.05
筹资活动现金流出小计		535,108,008.42	482,629,429.15
筹资活动产生的现金流量净额		-50,822,145.54	-88,412,471.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,962.71	-9,599.34
五、现金及现金等价物净增加额		46,968,060.37	-110,714,537.23
加：期初现金及现金等价物余额		21,388,752.38	132,103,289.61
六、期末现金及现金等价物余额		68,356,812.75	21,388,752.38

法定代表人：季国苗

主管会计工作负责人：沈建军

会计机构负责人：沈建军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,401,735.49	10,278,338.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,949,963.70	807,197.82
经营活动现金流入小计		10,351,699.19	11,085,536.25
购买商品、接受劳务支付的现金		5,284,746.09	3,980,232.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,408,999.95	995,815.11
支付的各项税费		616,033.82	249,840.91
支付其他与经营活动有关的现金		1,577,816.51	2,819,993.50
经营活动现金流出小计		8,887,596.37	8,045,881.80
经营活动产生的现金流量净额		1,464,102.82	3,039,654.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		181,850,668.82	165,227,000.00
取得投资收益收到的现金		426,737.87	199,094.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		182,277,406.69	165,426,094.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		680,120.61	-
投资支付的现金		235,097,800.00	182,398,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,777,920.61	182,398,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-53,500,513.92	-16,972,605.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		468,897,163.93	517,354,431.64
筹资活动现金流入小计		468,897,163.93	517,354,431.64
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金		373,891,968.41	602,118,568.19
筹资活动现金流出小计		373,891,968.41	602,118,568.19
筹资活动产生的现金流量净额		95,005,195.52	-84,764,136.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,028.00	-2,228.30
五、现金及现金等价物净增加额		42,971,812.42	-98,699,315.72
加：期初现金及现金等价物余额		11,043,664.10	109,742,979.82
六、期末现金及现金等价物余额		54,015,476.52	11,043,664.10

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				1,765,239.46				1,001,238.93		- 6,518,503.21	6,511,526.10	62,759,501.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				1,765,239.46				1,001,238.93		- 6,518,503.21	6,511,526.10	62,759,501.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											39,432.71	-916,541.13	-877,108.42
（一）综合收益总额											39,432.71	-916,541.13	-877,108.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

(六)其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				1,765,239.46				1,001,238.93		- 6,479,070.50	5,594,984.97	61,882,392.86

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				1,765,239.46				1,001,238.93	- 7,088,224.29		6,145,856.09	61,824,004.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	1,765,239.46	-	-	-	1,001,238.93	- 7,088,224.29		6,145,856.09	61,824,110.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569,721.08	-	365,670.01	935,391.09
（一）综合收益总额										569,721.08		265,670.01	835,391.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00

1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				1,765,239.46				1,001,238.93	-	6,511,526.10	62,759,501.28
									6,518,503.21			

法定代表人：季国苗

主管会计工作负责人：沈建军

会计机构负责人：沈建军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				65,765,747.01				1,001,238.93		14,293,153.48	141,060,139.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				65,765,747.01				1,001,238.93		14,293,153.48	141,060,139.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											2,859,775.69	2,859,775.69
(一) 综合收益总额											2,859,775.69	2,859,775.69
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				65,765,747.01				1,001,238.93		17,152,929.17	143,919,915.11

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	65,765,747.01	-	-	-	1,001,238.93		10,906,030.03	137,673,015.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	65,765,747.01	-	-	-	1,001,238.93		10,906,030.03	137,673,015.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		3,387,123.45	3,387,123.45
(一) 综合收益总额											3,387,123.45	3,387,123.45
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	65,765,747.01	-	-	-	1,001,238.93		14,293,153.48	141,060,139.42

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日—2025年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1.1 公司注册登记情况

名称:浙江吉麻良丝新材料股份有限公司

住所:浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道滨海兴滨路1636号

统一社会信用代码:91330621595786064Q

法定代表人:季国苗

注册资本:6,000.00万元人民币

股本:6,000.00万元人民币

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

成立日期:2012年5月11日

营业期限:2012年5月11日至9999-9-9

1.2 经营范围

本公司经营范围:一般项目:高性能纤维及复合材料制造;新材料技术研发;纺纱加工;针织或钩针编织物及其制品制造;面料纺织加工;家用纺织制成品制造;服装制造;服饰制造;服饰研发;日用口罩(非医用)生产;第一类医疗器械生产;服装服饰批发;服装服饰零售;服装辅料销售;建筑装饰材料销售;塑料制品销售;针纺织品及原料销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;鞋帽批发;鞋帽零售;互联网销售(除销售需要许可的商品);工业设计服务;品牌管理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:第二类医疗器械生产;餐饮服务(不产生油烟、异味、废气);货物进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。以下限分支机构经营:一般项目:日用口罩(非医用)销售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。(分支机构经营场所设在:绍兴市柯桥区平水镇新桥村)

1.3 历史沿革

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2012年5月11日经绍兴市市场监督管理局登记,2017年1月15日,绍兴吉麻良丝服饰设计有限公司召开股东会,全体股东一致同意以2016年12月31日作为变更设立浙江吉麻良丝新材料股份有限公司的审计、评估基准日,以绍兴吉麻良丝服饰设计有限公司经审计的净资产折股整体变更设立为浙江吉麻良丝新材料股份有限公司,公司于2017年5月在全国股份转让系统挂牌,证

券代码 873249。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资额（元）	持股比例（%）
季国苗	净资产	44,848,500.00	74.7475
绍兴卓逸投资管理合伙企业 （有限合伙）	净资产	15,000,000.00	25.0000
董梁	货币	150,000.00	0.2500
陈麒元	货币	1,500.00	0.0025
合计		60,000,000.00	100.00

1.4 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

1.5 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，孙公司共 2 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期无变化，详见附注“6、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

公司连续发生亏损，2023 年发生净亏损 11,295,902.67 元，2024 年发生净盈利 835,391.09 元，2025 年发生净亏损 877,108.42 元，累计发生亏 6,479,070.50 元，且于 2025 年 12 月 31 日，资产负债率为 90.88%，流动负债高于流动资产 49,120,432.49 元，一年内需要偿付的有息负债约 245,372,291.96 元。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划执行如下举措：

1、公司以控制流动性风险为经营前提，加强公司全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力。同时，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用，重点关注应收账款及存货周转效率，加快资金周转；

2、配合公司战略规划，积极吸纳懂行业、有经验的技术和管理人才，为业务发展组建扎实、可靠的专业团队，并建立更为科学合理的激励约束机制，不断提升团队的工作积极性，通过有效的人力资源管理夯实公司的经营基础；

3、公司将继续推进引入战略投资者、资产出售等多种方式，以获得更多资源与资金，提升抗风险能力，激活公司发展后劲，实现公司长远健康发展；同时如公司的资金不足以偿

还到期债务，实控人季国苗承诺愿意向公司提供资金支持以偿还到期债务。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2025 年度财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

（三） 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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
重要的单项计提减值准备的应收账款	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5% 的合同资产认定为重要合同资产
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5% 的预付款项认定为重要预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	因性质特殊而认定为重要的联营企业

三、 重要会计政策及会计估计

（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

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

（1） 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。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（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） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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） 应收款项和合同资产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和合同资产

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——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
应收账款——关联方组合	按关联方划分	根据实际发生的损失计提
其他应收款——应收关联方组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
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 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，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

按照使用次数分次进行摊销。

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
在产品——滞销率	滞销率	基于滞销率确定存货可变现净值
滞销率组合下，可变现净值的计算方法和确定依据		
滞销率	在产品可变现净值计算方法	
产成品	账面余额的 30%	

(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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5.00-15.00	5.00	19.00-6.33
运输设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	平均年限法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

（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
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	竣工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） 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十八） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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合理地摊销，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	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50年	土地法定使用年限
排污权	20年	经济使用年限
软件	5年	经济使用年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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。

4. 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、外聘研发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：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

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。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7）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）。

（8）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。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 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。

(二十二) 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

(1) 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点,将购买方签收时点,作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日,本公司对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时,对于已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备;如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度,则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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。

（二十四） 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。

（二十五） 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。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）重要会计政策变更执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司执行该规定的对公司财务状况和经营成果产生无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期不存在重要的会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江吉麻良丝新材料股份有限公司	15%
绍兴圣苗针纺有限公司	15%
绍兴柯桥优谛纺织印染有限公司	15%
浙江吉麻良丝纺织科技有限公司	25%
绍兴吉麻本草生物科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于2023年12月8日取得高新技术企业证书,证书编号:GR202333004915,有效期为三年,根据国家相关政策,经主管税务机关核定备案后,享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	268,566.98	341,961.28
银行存款	68,076,221.69	121,426,559.38
其他货币资金	62,234.33	217,458.60
存放财务公司款项		
合 计	68,407,023.00	121,985,979.26
其中:存放在境外的款项总额		

注:期末其他货币资金中保证金余额50,210.25元,除此无因抵押、质押或冻结等限制变现、存放在境外且有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,755,948.18	24,313,102.95
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	70,755,948.18	24,313,102.95
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合计	70,755,948.18	24,313,102.95

3. 应收账款

(1) 明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,417,621.85	100.00	11,382,871.92	13.33	74,034,749.93
合计	85,417,621.85	100.00	11,382,871.92	13.33	74,034,749.93

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,802,531.59	100.00	8,185,619.43	9.43	78,616,912.16
合计	86,802,531.59	100.00	8,185,619.43	9.43	78,616,912.16

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款：无。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	85,417,621.85	11,382,871.92	13.33

4) 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	73,760,612.23	3,688,030.62	5.00
1-2 年	2,156,687.57	431,337.51	20.00
2-3 年	4,473,636.52	2,236,818.26	50.00
3 年以上	5,026,685.53	5,026,685.53	100.00
合 计	85,417,621.85	11,382,871.92	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	8,185,619.43	3,216,774.78			19,522.29		11,382,871.92
合 计	8,185,619.43	3,216,774.78			19,522.29		11,382,871.92

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
常熟市仁鑫针纺有限公司	7,398,240.55		7,398,240.55	8.66	369,912.03
绍兴市欣尧纺织品有限公司	6,956,451.77		6,956,451.77	8.14	347,822.59
布典人生纺织品有限公司	3,990,474.15		3,990,474.15	4.67	199,523.71
绍兴寇凡纺织品有限公司	3,033,521.90		3,033,521.90	3.55	151,676.10
绍兴柯桥布典成盛布艺有限公司	1,995,941.64		1,995,941.64	2.34	99,797.08
合 计	23,374,630.01		23,374,630.01	27.36	1,168,731.51

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,855,704.73	5,950,409.15
其中：银行承兑汇票	4,855,704.73	5,950,409.15

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	7,442,119.85	63.18		7,442,119.85	8,128,228.18	69.18		8,128,228.18
1-2 年	1,003,101.94	8.52		1,003,101.94	3,502,935.48	29.82		3,502,935.48
2-年	3,215,362.48	27.30		3,215,362.48	117,521.13	1.00		117,521.13
3 年以上	117,825.13	1.00		117,825.13	304.00			304.00
合计	11,778,409.40	100.00		11,778,409.40	11,748,988.79	100.00		11,748,988.79

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明: 无。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网浙江省电力有限公司绍兴供电公司	1,478,029.76	12.55
绍兴市柯桥区财政局非税收入待清算专户	1,464,622.33	12.43
绍兴中石油昆仑燃气有限公司	1,209,388.75	10.27
浙江博澳新材料股份有限公司	859,138.91	7.29
绍兴市上虞乘龙化工有限公司	415,595.60	3.53
合计	5,426,775.35	46.07

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	150,906.05	154,136.00
合计	150,906.05	154,136.00

(2) 其他应收款

1) 明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	272,298.00	100.00	121,391.95	44.58	150,906.05
合计	272,298.00	100.00	121,391.95	44.58	150,906.05

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	412,017.71	100.00	257,881.71	62.59	154,136.00
合计	412,017.71	100.00	257,881.71	62.59	154,136.00

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款：无。

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	272,298.00	121,391.95	44.58

④ 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	83,059.00	4,152.95	5.00
1-2 年	90,000.00	18,000.00	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	99,239.00	99,239.00	100.00
合计	272,298.00	121,391.95	

2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	226,204.16	367,874.55
代收代付款项	46,093.84	44,143.16
合计	272,298.00	412,017.71

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
许水祥	备用金	90,000.00	1-2 年	33.06	18,000.00
绍兴鲁迅故里有限公司	押金	50,000.00	3 年以上	18.36	50,000.00
绍兴市柯桥区纺织工业设计管理服务有限公	押金	49,239.00	3 年以上	18.08	49,239.00
浙江省排污权交易网	押金	26,070.82	1 年以内	9.57	1,303.54
绍兴市柯桥区开发经营集团有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	3.67	500.00
小计		225,309.82		82.74	119,042.54

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	10,081,165.77	1,239,971.23	8,841,194.54	9,037,086.19	1,186,266.47	7,850,819.72
在产品				1,709,753.19		1,709,753.19
库存商品	3,876,637.26	1,225,245.09	2,651,392.17	5,325,108.92	1,500,915.27	3,824,193.65
周转材料	321,657.09		321,657.09	645,100.27		645,100.27
委托加工物资	89,075.82		89,075.82	90,090.42		90,090.42
合 计	14,368,535.94	2,465,216.32	11,903,319.62	16,807,138.99	2,687,181.74	14,119,957.25

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	1,186,266.47	53,704.76				1,239,971.23
库存商品	1,500,915.27			275,670.18		1,225,245.09
合 计	2,687,181.74	53,704.76		275,670.18		2,465,216.32

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	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

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
待抵扣进项 税	1,643,079.59		1,526,196.56	438,847.59		438,847.59
排污费	323,400.00		323,400.00			
合计	1,966,479.59		1,966,479.59	438,847.59		438,847.59

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市公司股票投资		
非上市公司股权投资	580,000.00	580,000.00
合计	580,000.00	580,000.00

(2) 分项披露本期非交易性权益工具投资的情况

项目	期初余额	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
绍兴市时尚品牌协会	10,000.00				
绍兴柯桥合众投资股份有限公司	570,000.00				
合计	580,000.00				

续表:

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因	期末余额
绍兴市时尚品牌协会			10,000.00
绍兴柯桥合众投资股份有限公司			570,000.00
合计			580,000.00

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	160,657,578.69	176,039,653.48
固定资产清理		
合计	160,657,578.69	176,039,653.48

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值					
期初数	153,786,857.56	163,047,321.69	9,162,166.07	3,484,688.84	329,481,034.16
本期增加金额		9,425,752.18	125,380.53	8,506.98	9,559,639.69
1) 购置		8,059,026.52	125,380.53	8,506.98	8,192,914.03
2) 在建工程转入		1,067,152.90	495,575.22		1,562,728.12
本期减少金额		1,067,152.90	495,575.22		1,562,728.12
1) 处置或报废					
期末数	153,786,857.56	171,405,920.97	8,791,971.38	3,493,195.82	337,477,945.73

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
累计折旧					
期初数	77,406,490.59	65,673,565.00	7,491,917.89	2,869,407.20	153,441,380.68
本期增加金额	7,550,190.02	15,490,759.30	779,143.37	201,002.71	24,021,095.40
1) 计提	7,550,190.02	15,490,759.30	779,143.37	201,002.71	24,021,095.40
本期减少金额		304,705.67	337,403.37		
1) 处置或报废		304,705.67	337,403.37		
期末数	84,956,680.61	80,859,618.63	7,933,657.89	3,070,409.91	176,820,367.04
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	68,830,176.95	90,546,302.34	858,313.49	422,785.91	160,657,578.69
期初账面价值	76,380,366.97	97,373,756.69	1,670,248.18	615,281.64	176,039,653.48

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	28,376,656.25	20,339,533.89
工程物资		
合 计	28,376,656.25	20,339,533.89

(2) 在建工程

1) 明细情况

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
废水处理工程	3,337,617.58		3,337,617.58	3,146,789.01		3,146,789.01
机器设备				1,366,725.66		1,366,725.66
一、二车间	25,039,038.67		25,039,038.67	15,826,019.22		15,826,019.22

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
合 计	28,376,656.25		28,376,656.25	20,339,533.89		20,339,533.89

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
废水处理工程	3,900,000.00	3,146,789.01	190,828.57			3,337,617.58
机器设备	1,500,000.00	1,366,725.66		1,366,725.66		
一、二车间	45,000,000.00	15,826,019.22	9,213,019.45			25,039,038.67
合 计	50,400,000.00	20,339,533.89	9,403,848.02	1,366,725.66		28,376,656.25

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	28,645,122.95	28,645,122.95
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	28,645,122.95	28,645,122.95
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	9,548,374.32	9,548,374.32
1) 计提	9,548,374.32	9,548,374.32
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	9,548,374.32	9,548,374.32
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	19,096,748.63	19,096,748.63
期初账面价值	28,645,122.95	28,645,122.95

13. 无形资产

项 目	土地使用权	排污权	软件	合 计
账面原值				
期初数	18,640,823.33	287,171,283.22	485,227.15	306,297,333.70
本期增加金额		1,738,055.00		1,738,055.00
1) 购置		1,738,055.00		1,738,055.00
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	18,640,823.33	288,909,338.22	485,227.15	308,035,388.70
累计摊销				
期初数	4,575,129.21	72,932,421.88	304,519.17	77,812,070.26
本期增加金额	372,816.43	12,604,654.68	45,398.20	13,022,869.31
1) 计提	372,816.43	12,604,654.68	45,398.20	13,022,869.31
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	4,947,945.64	85,537,076.56	349,917.37	90,834,939.57
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	13,692,877.69	203,372,261.66	135,309.78	217,200,449.13
期初账面价值	14,065,694.12	214,238,861.34	180,707.98	228,485,263.44

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权使用费	406,528.01	411,180.00	406,528.01		411,180.00
氮氧化物指标	446,883.33		134,065.00		312,818.33
合 计	853,411.34	411,180.00	540,593.01		723,998.33

15. 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
信用减值损失	11,504,263.87	1,730,613.48	8,443,501.14	1,272,425.19
资产减值准备	2,465,216.32	369,782.44	2,687,181.74	403,077.26
租赁负债	19,558,459.10	2,933,768.87	28,645,122.95	4,296,768.44
合 计	33,527,939.29	5,034,164.79	39,775,805.83	5,972,270.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	336,117.00	50,417.55	140,402.95	21,060.45
使用权资产暂时性差异	19,096,748.63	2,864,512.29	28,645,122.95	4,296,768.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	146,441,275.27	126,572,093.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2025 年		5,290,621.42
2026 年	30,528,352.16	30,944,779.87
2027 年	43,133,857.61	43,834,525.31
2028 年	20,236,604.06	20,236,604.06
2029 年	26,265,562.98	26,265,562.98
2030 年	26,276,898.46	
合 计	146,441,275.27	126,572,093.64

16. 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
预付设备工程款	2,661,305.03		2,661,305.03	6,171,625.09		6,171,625.09

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,210.25	保证金
固定资产	53,920,559.51	抵押贷款
无形资产	85,893,912.26	抵押贷款
合计	139,864,682.02	

18. 短期借款

种类	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	222,450,000.00	200,000,000.00

注：期末短期借款余额情况

借款银行	借款金额（万元）	借款起止日期	利率	借款条件
兴业银行绍兴分行	2,000.00	2025/2/20-2026/2/19	2.6%	不动产抵押/季国苗、裘华芬担保
	2,200.00	2025/2/21-2026/2/20		
	2,300.00	2025/2/24-2026/2/23		
	2,100.00	2025/2/25-2026/2/24		
	2,200.00	2025/2/26-2026/2/25		
	2,000.00	2025/2/27-2026/2/26		
	1,200.00	2025/2/28-2026/2/27		
华夏银行绍兴越城支行	8,245.00	2025/9/10-2026/10/9	2.46%	不动产抵押//浙江松盛园食品有限公司、季国苗、裘华芬担保
合计	22,245.00			

19. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	44,054,305.48	52,641,391.06
1-2 年	1,248,990.06	10,708,287.14
2-3 年	5,131,673.92	1,893,333.20
3 年以上	497,737.51	831,262.29
合 计	50,932,706.97	66,074,273.69

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款：无。

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,082,695.09	2,795,645.88

22. 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	1,360,494.25	114,099,501.34	113,722,202.29	1,737,793.30
离职后福利—设定提存计划	25,658.81	8,820,574.83	8,826,639.54	19,594.10
辞退福利		171,323.64	171,323.64	
合 计	1,386,153.06	123,091,399.81	122,720,165.47	1,757,387.40

(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	1,337,596.87	107,684,668.63	107,305,983.00	1,716,282.50
职工福利费	8,100.00	2,622,649.72	2,622,649.72	8,100.00
社会保险费	14,797.38	3,780,481.99	3,781,868.57	13,410.80
其中：医疗保险费	14,731.03	3,529,965.14	3,531,311.38	13,384.79
工伤保险费	44.73	250,386.06	250,413.26	17.53
生育保险费	21.62	130.79	143.93	8.48
住房公积金		11,666.00	11,666.00	
工会经费和职工教育经费		35.00	35.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	1,360,494.25	114,099,501.34	113,722,202.29	1,737,793.30

(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	24,937.39	8,568,507.16	8,574,393.89	19,050.66

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	721.42	252,067.67	252,245.65	543.44
合 计	25,658.81	8,820,574.83	8,826,639.54	19,594.10

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,147,210.16	2,260,681.05
企业所得税	93,802.19	93,802.19
城市维护建设税	187,119.16	180,804.51
教育费附加	78,481.41	77,463.66
地方教育附加	52,320.94	51,642.44
房产税	1,781,290.20	1,217,465.20
印花税	1,385,790.00	85,798.14
个人所得税	223,208.32	289,879.20
其他	13,236.44	13,380.64
合计	6,052,917.41	4,270,917.03

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	912,334.19	29,971,052.74
合 计	912,334.19	29,971,052.74

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
借款	746,352.14	29,856,405.69
押金和保证金	119,812.00	90,412.00
其他	46,170.05	24,235.05
合计	912,334.19	29,971,052.74

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款：无。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,540,997.04	9,086,663.85

合计	9,540,997.04	9,086,663.85
----	--------------	--------------

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	143,934.89	417,740.19

27. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	310,395,683.60	323,776,978.52

注：期末长期借款余额情况

借款银行	借款余额（元）	借款起止日期	利率	借款条件
绍兴银行柯桥支行	110,395,683.60	2022/8/22-2034/3/22	5.00%	不动产抵押/季国苗、裘华芬、叶兴云、叶文英、傅国华、张国娟担保
绍兴瑞丰农商行滨海支行	105,540,000.00	2023/7/4-2026/6/6	4.75%	
	94,460,000.00	2023/6/29-2026/6/6	4.75%	
合计	310,395,683.60			

28. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	21,037,840.00	31,556,760.00
减：未确认融资费用	1,479,380.90	2,911,637.05
减：一年内到期的租赁负债	9,540,997.04	9,086,663.85
合计	10,017,462.06	19,558,459.10

29. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,029,660.64			1,029,660.64
其他资本公积	735,578.82			735,578.82
合计	1,765,239.46			1,765,239.46

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,001,238.93			1,001,238.93

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-6,518,503.21	-7,088,224.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,518,503.21	-7,088,224.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,432.71	569,721.08
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,479,070.50	-6,518,503.21

（二）合并利润表项目注释

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	505,861,457.56	406,449,323.37	565,153,607.36	450,074,805.52
其他业务收入	2,014,653.05		2,443,853.98	476,056.70
合 计	507,876,110.61	406,449,323.37	567,597,461.34	450,550,862.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	507,876,110.61	406,449,323.37	567,597,461.34	450,550,862.22

（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

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
面料印染	504,494,191.46	405,736,578.50	561,211,919.12	447,181,908.79
纱线	353,008.58	195,251.09	1,831,289.89	1,673,106.34
墙布			477,652.70	374,607.99
服装	101,069.65	81,791.07	736,315.88	344,080.53
设计费	196,835.47		158,030.61	
其他针织品	673,992.04	406,069.15	708,096.29	485,629.35
其他	42,360.36	29,633.56	30,302.87	15,472.52
合计	505,861,457.56	406,449,323.37	565,153,607.36	450,074,805.52

2) 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	506,641,674.92	566,199,367.72
在某一时段内确认收入	1,234,435.69	1,398,093.62
合 计	507,876,110.61	567,597,461.34

（3）公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
常熟市仁鑫针纺有限公司	22,818,858.41	4.49
布典人生纺织品有限公司	20,056,052.85	3.95
宁波经济技术开发区鹰达贸易有限公司	10,857,532.25	2.14
绍兴柯桥布典成盛布艺有限公司	10,487,654.36	2.07
绍兴市欣尧纺织品有限公司	9,321,560.64	1.84
合 计	73,541,658.51	14.49

2. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,458,263.98	2,536,219.44
教育费附加	1,049,497.94	1,086,491.51
地方教育附加	699,665.30	724,327.68
房产税	1,736,382.60	1,172,557.60
城镇土地使用税	3,002,340.00	1,616,550.00
印花税	226,206.62	362,104.18
车船税	7,125.20	7,918.00
环境保护税	45,972.08	60,930.52
合 计	9,225,453.72	7,567,098.93

3. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,359,026.28	3,908,862.15
办公费	33,820.57	12,323.42
交通差旅费	472,240.53	322,703.91
物业租赁水电费	311,895.24	388,429.92
广告宣传费	54,318.62	11,444.77
其他	10,084.89	8,522.79
合 计	4,241,386.13	4,652,286.96

4. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,768,961.14	29,750,710.07
折旧摊销费	4,332,523.56	3,702,633.06
业务招待费	1,774,843.71	1,829,194.02

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	295,795.91	351,821.34
物业租赁水电费	136,595.60	640,752.72
中介机构费	2,784,126.41	2,386,403.60
车辆使用费	799,813.33	905,451.33
维修检测费	571,743.29	738,686.42
其他	942,461.78	892,582.39
合计	39,406,864.73	41,198,234.95

5. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,066,642.56	16,661,705.41
折旧摊销费	855,535.30	1,597,736.89
技术服务	17,729.70	1,053,113.93
直接材料费	7,187,354.51	12,031,226.02
其他	992,556.23	360,946.85
合计	24,119,818.30	31,704,729.10

6. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,694,133.22	25,836,118.12
减：利息收入	453,480.80	1,069,833.94
汇兑净损失	-2,962.71	-9,599.34
手续费支出	44,934.96	50,192.56
合计	21,282,624.67	24,806,877.40

7. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,623,400.00	1,837,771.16
税费减免	243,100.00	
进项税加计扣除	1,559,343.08	2,238,651.29
代扣个人所得税手续费返回	20,510.84	106,084.28
合计	5,446,353.92	4,182,506.73

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	318,194.76	207,330.97

9. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	336,117.00	140,402.95
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	336,117.00	140,402.95

10. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用损失	-3,216,774.78	-2,146,710.29
其他应收款信用损失	136,489.76	46,993.43
合计	-3,080,285.02	-2,099,716.86

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	221,965.42	-849,025.61

12. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-364,424.39	-7,890,055.32
其中：固定资产处置	-364,424.39	-7,890,055.32

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
违约赔偿收入	155,852.00	16,477.50	155,852.00
无需支付的往来款	265,982.22	37,389.10	265,982.22
合 计	421,834.22	53,866.60	421,834.22

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
对外捐赠	7,783,023.00	40,000.00	7,783,023.00
罚款及滞纳金支出	8,760.32	42.28	8,760.32
无法收回的往来款	513.65	15,167.05	513.65
合 计	7,792,296.97	55,209.33	7,792,296.97

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		
递延所得税费用	-464,792.95	-27,919.18
合 计	-464,792.95	-27,919.18

(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	-1,341,901.37	807,471.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	-201,285.21	121,120.79
子公司适用不同税率的影响	-568,555.06	-561,421.99
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	827,447.41	436,421.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-609,646.67	-373,285.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,709,539.33	5,038,912.73
加计扣除	-3,622,292.75	-4,760,029.37
其他		70,363.16
所得税费用	-464,792.96	-27,919.18

(三) 合并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

收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	188,850,668.82	179,127,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	556,194.69	1,212,787.68

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产	8,192,914.03	11,116,349.34
购建在建工程	9,403,848.02	4,030,900.44
购买无形资产及其他	-1,916,504.83	260,131.62
合计	15,680,257.22	15,407,381.40

投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	235,097,800.00	203,298,700.00

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
违约赔偿收入	155,852.00	16,477.50
财务费用--利息收入	453,480.80	1,069,833.94
除税费返还外的其他政府补助收入	3,623,400.00	1,837,771.16
押金、保证金、备用金及其他	100,569,731.35	7,183,428.08
合计	104,802,464.15	10,107,510.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金支出	8,760.32	42.28
捐赠支出	46,000.00	40,000.00
押金、保证金及其他	5,672,065.36	81,976,250.02
本期付现费用	9,242,960.77	9,952,569.97
合计	14,969,786.45	91,968,862.27

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
关联方资金拆借	261,835,862.88	194,116,957.93

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付租购资产的分期付款额	10,518,920.00	10,518,920.00
偿还关联方资金拆借	290,945,916.43	221,214,554.05
合计	301,464,836.43	231,733,474.05

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	-877,108.42	835,391.09
加: 信用减值损失	3,080,285.02	2,099,716.86
资产减值准备	-221,965.42	849,025.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,021,095.40	24,241,890.85
使用权资产折旧	9,548,374.32	9,548,374.31

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	13,022,869.31	12,758,680.29
长期待摊费用摊销	540,593.01	653,325.69
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）	364,424.39	7,890,055.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-336,117.00	-140,402.95
财务费用（收益以“-”号填列）	21,697,095.93	25,845,717.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-318,194.76	-207,330.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	938,106.10	-2,913,491.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,402,899.05	2,885,572.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,438,603.05	-559,967.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,082,195.80	-2,374,284.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,405,883.24	15,220,049.59
其他	100,547,016.63	-80,765,825.68
经营活动产生的现金流量净额	158,718,491.07	15,866,496.08
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	68,356,812.75	21,388,752.38
减: 现金的期初余额	21,388,752.38	132,103,289.61
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	46,968,060.37	-110,714,537.23
4. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	68,356,812.75	21,388,752.38
其中: 库存现金	268,566.98	341,961.28
可随时用于支付的银行存款	68,076,221.69	20,829,542.60
可随时用于支付的其他货币资金	12,024.08	217,248.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末数	期初数
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	68,356,812.75	21,388,752.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期新增融资	本期计提利息或债券溢折价摊销	本期归还	期末数
短期借款	200,000,000.00	222,450,000.00	20,261,877.07	220,261,877.07	222,450,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	323,776,978.52			13,381,294.92	310,395,683.60
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	28,645,122.95		1,432,256.15	10,518,920.00	19,558,459.10
其他应付款	29,856,405.69	261,835,862.88		290,945,916.43	746,352.14
合 计	582,278,507.16	484,285,862.88	21,694,133.22	535,108,008.42	553,150,494.84

（四）其他

1. 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（二十七）之说明。

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	1,432,256.15	501,457.94
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	10,518,920.00	10,518,920.00
售后租回交易产生的相关损益		

2. 政府补助

（1）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,623,400.00
其中：计入递延收益	
计入其他收益	3,623,400.00
合 计	3,623,400.00

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	3,623,400.00
本期计入营业外收入的政府补助金额	
净额法下，本期冲减成本费用的金额	
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	
财政贴息对本期利润总额的影响金额	
合 计	3,623,400.00

六、研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,066,642.56	16,661,705.41		
折旧摊销费	855,535.30	1,597,736.89		
技术服务	17,729.70	1,053,113.93		
直接材料费	7,187,354.51	12,031,226.02		
其他	992,556.23	360,946.85		
合 计	24,119,818.30	31,704,729.10		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江吉麻良丝纺织科技有限公司、绍兴圣苗针纺有限公司等 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江吉麻良丝纺织科技有限公司	绍兴	绍兴	纺织品	100.00		设立
绍兴圣苗针纺有限公司	绍兴	绍兴	纺织品	87.00		购买

3. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
绍兴圣苗针纺有限公司	13.00	-916,541.13		5,594,984.97

4. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	绍兴圣苗针纺有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	263,088,290.93	273,312,114.82
非流动资产	423,202,705.23	457,585,691.60
资产合计	686,290,996.16	730,897,806.42
流动负债	290,394,523.11	303,842,005.69
非流动负债	323,277,657.95	347,634,115.03
负债合计	613,672,181.06	651,476,120.72

续表：

项目	绍兴圣苗针纺有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	507,394,883.97	563,179,716.40
净利润	-6,802,870.60	2,105,096.73
综合收益总额	-6,802,870.60	2,105,096.73
经营活动现金流量	157,841,932.00	11,998,607.12

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的共同控制股东情况

股东	关联关系	主要股东对本公司的持股比例(%)	主要股东对本公司的表决权比例(%)
季国苗	股东	74.7475	74.7475
绍兴卓逸投资管理合伙企业(有限合伙)	股东	25.0000	25.0000

注：季国苗、裘华芬为夫妻关系。季国苗先生直接对本公司的持股比例为 74.75%，通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 1.59%，共计持有 76.34%；裘华芬通过绍兴卓逸投资管理合伙企业（有限合伙）间接对本公司的持股比例为 22.88%。卓逸投资直接持有公司 25.00% 的股份，季国苗担任卓逸投资的执行事务合伙人，并与其妻子裘华芬合计持有卓逸投资 98.04% 的投资份额，季国苗、裘华芬能够对卓逸投资实际控制，因此，季国苗、裘华芬对公司股东大会拥有的股份表决权为 99.7475%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况：无。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方	与公司关系
黄雪根	公司董事
季萍	公司董事
沈建军	董事、董事会秘书、财务总监
施文良	公司监事会主席
王驾宇	公司监事
夏飞	公司监事
季小红	实际控制人妹妹
季阿宝	实际控制人父亲
裘关明	实际控制人妻兄
裘关培	实际控制人妻兄
绍兴季三缸食品有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴圣孟纺织有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴圣勤纺织有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴圣诚纺织整理有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴华通色纺有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴乐善贸易有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴柯桥滨江特产棉花有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴柯桥华通棉花仓储有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴市柯桥区王坛镇悠悠家庭农场	同一控股股东控制的企业
浙江松盛园食品有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴至味酱文化有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴老巷子食品有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴松盛园食品销售有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴松盛园餐饮有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴松盛园食品科技有限公司	同一控股股东控制的企业
绍兴松盛园酿酒有限公司	同一控股股东控制的企业
安徽九阳物流有限公司	季萍持有其 35%的股权
绍兴财联投资管理有限公司	董事会秘书沈建军持股 80%的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江松盛园食品有限公司	食品	406,224.07	40,873.03
绍兴季三缸食品有限公司	食品	78,301.59	75,633.04

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江松盛园食品有限公司	租赁		23,333.33

4. 关联担保情况：详见本财务报表附注五（一）18 短期借款、五（一）25 一年内到期的非流动负债和本附注五（一）27 长期借款的披露。

5. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入资金	拆出资金	期末余额
裘华芬	1,000.00			1,000.00
绍兴乐善贸易有限公司	15,310,049.03	261,835,862.88	276,400,559.77	745,352.14
绍兴圣诚纺织整理有限公司	14,545,356.66		14,545,356.66	
合计	29,856,405.69	261,835,862.88	290,945,916.43	746,352.14

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

（三） 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项：无。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江松盛园食品有限公司	34,850.70	3,514.00
其他应付款	裘华芬	1,000.00	1,000.00
其他应付款	季国苗		
其他应付款	绍兴乐善贸易有限公司	745,352.14	15,310,049.03
其他应付款	绍兴圣诚纺织整理有限公司		14,545,356.66

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司收到股东季国苗告知，2026 年 3 月 4 日，季国苗收到绍兴市柯桥区人民法院出

具的民事裁定书，季国苗持有公司股份中有 7,352,941.00 股被冻结，占公司总股本 12.2549%。在本次冻结的股份中。0 股为有限售条件股份，7,352,941.00 股为无限售条件股份，是实际控制人控制的股份。冻结期限为 2026 年 2 月 3 日起至 2029 年 2 月 2 日止。本次股份冻结为司法冻结，如果全部被限制权利的股份被行权不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，本次司法冻结不会对公司经营产生重大影响。

除以上事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）其他

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,459.70	100.00	949.27	27.44	2,510.43
合 计	3,459.70	100.00	949.27	27.44	2,510.43

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	514,678.18	100.00	31,892.67	6.20	482,785.51
合 计	514,678.18	100.00	31,892.67	6.20	482,785.51

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款：无。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,459.70	949.27	27.44

4) 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	401.30	20.07	5.00
1-2 年	2,000.00	400.00	20.00
2-3 年	1,058.40	529.20	50.00
合计	3,459.70	949.27	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	31,892.67	-30,943.40					949.27

(3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
绍兴顶力新材料科技有限公司	2,000.00		2,000.00	57.81	400.00
集分宝南京企业管理有限公司	927.64		927.64	26.81	46.38
支付宝(中国)网络技术有限公司	532.06		532.06	15.38	502.89
小 计	3,459.70		3,459.70	100.00	949.27

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,616.90	26,700.00
合 计	25,616.90	26,700.00

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,965.16	100.00	51,348.26	66.72	25,616.90
合 计	76,965.16	100.00	51,348.26	66.72	25,616.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	228,635.55	100.00	201,935.55	88.32	26,700.00
合 计	228,635.55	100.00	201,935.55	88.32	26,700.00

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款：无。

③ 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	76,965.16	51,348.26	66.72

2) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	201,935.55		150,587.29			51,348.26

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	76,965.16	228,635.55

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
绍兴鲁迅故里有限公司	押金	50,000.00	3 年以上	64.97	50,000.00
浙江省排污权交易网	押金	26,070.82	1 年以内	33.87	1,303.54
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	500.00	1 年以内	0.65	25.00
浙江省公路管理局	押金	394.34	1 年以内	0.51	19.72

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
小计		76,965.16		100.00	51,348.26

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	161,562,198.76		161,562,198.76	161,562,198.76		161,562,198.76
对联营、合营企业投资						
合计	161,562,198.76		161,562,198.76	161,562,198.76		161,562,198.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江吉麻良丝纺织科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
绍兴圣苗针纺有限公司	151,562,198.76					151,562,198.76	
合计	161,562,198.76					161,562,198.76	

(二) 母公司利润表项目注释

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	6,979,687.05	3,638,256.75	8,407,909.41	3,583,092.39
其他业务收入			476,056.70	476,056.70
合计	6,979,687.05	3,638,256.75	8,883,966.11	4,059,149.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	6,979,687.05	3,638,256.75	8,883,966.11	4,059,149.09

(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

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纱线	309,831.59	176,234.17	1,790,475.47	1,413,232.89
墙布			477,652.70	374,607.99
服装	5,804,155.30	3,031,564.84	5,277,390.19	1,309,622.16

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
棉花				
设计费	154,382.64		154,294.76	
其他针织品	711,317.52	430,457.74	708,096.29	485,629.35
合计	6,979,687.05	3,638,256.75	8,407,909.41	3,583,092.39

2) 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
在某一时段内确认收入	154,382.64	630,351.46
在某一时点确认收入	6,825,304.41	8,253,614.65
合 计	6,979,687.05	8,883,966.11

十三、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	-364,424.39	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,623,400.00	
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		
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	-6,716,150.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,457,175.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-517,262.26	
少数股东权益影响额（税后）	-687,397.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-2,252,515.30	

（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	0.07	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.04	0.04

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	39,432.71
非经常性损益	B	-2,252,515.30
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	2,291,948.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	56,247,975.18
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	56,267,691.54
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.06%

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	39,432.71
非经常性损益	B	-2,252,515.30
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	2,291,948.01
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

项 目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	60,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	-
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.05

(2) 稀释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	39,432.71
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	39,432.71
非经常性损益	D	-2,252,515.30
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	2,291,948.01
发行在外的普通股加权平均数	F	60,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	60,000,000.00
稀释每股收益	$M=C / H$	-
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E / H$	0.04

浙江吉麻良丝新材料股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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	-364,424.39
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,623,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,370,462.75
非经常性损益合计	-4,111,487.14
减：所得税影响数	-615,409.03
少数股东权益影响额（税后）	-689,512.06
非经常性损益净额	-2,806,566.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用