



通 | 海 | 絨 | 業
TONEHAI

通海絨業

NEEQ: 833930

陝西通海絨業股份有限公司

Shanxi Tonghai Cashmere Co., Ltd.



年度報告

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	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.....	83

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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
通海绒业、公司、本公司、股份公司	指	陕西通海绒业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
神木金控	指	神木市金融控股集团有限公司
神木创投	指	陕西神木创业投资有限公司
驼城绒业	指	陕西驼城绒业科技有限公司
开源证券、主办券商	指	开源证券有限公司
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	陕西通海绒业股份有限公司股东会、董事会及监事会
“三会”制度	指	《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
公司章程	指	陕西通海绒业股份有限公司章程
股东会	指	陕西通海绒业股份有限公司股东会
董事会	指	陕西通海绒业股份有限公司董事会
监事会	指	陕西通海绒业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
交易规则	指	《全国中小企业股份转让系统股票交易规则》
分选	指	捡取原绒中所含的残余异质纤维,如驼毛(绒)、山羊毛、牦牛毛(绒)、皮块、羽毛,绒头、丙纶丝、麻丝,和其他杂质,如白绒一定要将所含的黑丝毛尽量拣去。
水洗	指	用化学和机械方法,除去绒纤维上的油脂、汗垢和大部分杂质,使羊绒呈现出本身的颜色。松散柔软而富有弹性,以保证分梳、染色等下道工序的顺利进行。
分梳	指	使用 A186F 型号等梳绒机对羊绒纤维进行初步梳理分梳。为减少纤维的损伤,适当放大盖板与锡林隔距,使纤维梳理比较缓和。
染色	指	通过化学或物理方法将羊绒纤维赋予颜色的工艺过程。
纺纱	指	将羊绒纤维通过机械加工,转变为连续、均匀且具有一定强度的纱线的过程。
织造	指	利用织机将经纱和纬纱按一定规律交织成羊绒纺织品的过程。
后整理	指	对织造或编织完成的羊绒坯布进行物理、化学或生物处理,以改善其外观、手感、性能或赋予特殊功能的过程。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西通海绒业股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Tonghai Cashmere Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	孟利胜	成立时间	2007年5月22日
控股股东	控股股东为（神木市金融控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（神木市人民政府），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-17 纺织业-172 毛纺织及染整精加工-1721 毛条和毛纱线加工		
主要产品与服务项目	主要包括无毛绒、羊绒衫、羊绒毯等。		
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	通海绒业	证券代码	833930
挂牌时间	2015年10月27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）	130,660,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁宇乐	联系地址	陕西省榆林市神木市滨河新区财富中心C座442号
电话	0912-3501998	电子邮箱	THRY833930@163.com
公司办公地址	陕西省榆林市神木市滨河新区财富中心C座442号	邮政编码	719300
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9161080066117645XR		
注册地址	陕西省榆林市神木市锦界工业园区		
注册资本（元）	130,660,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业为制造业（C）中的纺织业（C17），主营业务覆盖水洗绒、无毛绒、山羊绒散纤维染色、纺纱、面料（围巾、羊绒毯）织造及后整理全流程的生产与销售，同时对外提供羊绒条、羊绒衫、羊绒大衣、羊绒围巾、羊绒毯等各类羊绒制品的加工及贴牌服务。公司核心产品包括无毛绒、羊绒纱线、羊绒面料、羊绒毯、羊绒衫等。其中，无毛绒既可以作为粗纺、精纺羊绒纱线的生产原料，也可直接面向市场进行销售；而羊绒衫、羊绒面料等终端制品，则以羊绒纱线为基础原料，经由针织或梭织工艺并结合后整理工序加工制成，能够精准满足消费者在服饰穿着与生活使用方面的多元需求。随着我国经济持续稳健发展，公司核心产品的下游应用场景将不断拓展，整体市场发展潜力巨大。

1. 采购模式

公司生产所需的核心原材料为山羊原绒，采购高峰期集中在每年5—8月。基于这一行业规律，公司每年年初都会综合分析在手订单情况、市场合作意向，结合当年羊绒市场的产量预估、价格波动趋势以及原料质量变化情况，由收购部制定全年原绒收购规划，并从4、5月份起逐步开展采购工作，确保储备的原料能够满足至少一整年的订单生产需求。

2. 生产模式

公司以自主生产为核心经营模式，目前已具备年分选、水洗原绒1200吨，分梳无毛绒600吨的规模化生产能力。公司产品线丰富，涵盖优质白无毛绒、普通白无毛绒、青无毛绒、紫无毛绒，以及羊绒纱线、羊绒面料、羊绒衫等多种制品，完整生产流程如下：

- （1）山羊原绒经分选、水洗处理，加工制成水洗绒；
- （2）水洗绒再经过复选、分梳工序，进一步转化为无毛绒；
- （3）无毛绒经散染、拼绒加工，形成着色均匀的色绒；
- （4）色绒依次经过和绒、梳绒、细纱、络并捻等一系列工艺，最终制成羊绒纱线；其中针织纱线用于对外销售，机织纱线供内部织造使用，另有部分针织纱线用于羊绒衫制作；
- （5）机织纱线在织造车间依次完成分纱、整经、穿综、穿箱、上机织造等流程，生产出坯布；
- （6）坯布经检验、湿整、干整等多道加工工序，最终形成面料、围巾、绒毯等成品，既可直接面向市场销售，也可用于服装制作后再推向市场。

3. 销售模式

公司现阶段以国内市场销售为主，构建了双轨并行的成熟销售体系：一方面面向大客户群体，为国内羊绒生产企业、知名服装品牌稳定供应无毛绒、针织纱线、梭织羊绒面料等核心产品；另一方面大力发展自有品牌业务，精心打造了“陕绒”“塞北牧羊人”“Jcfa”等覆盖羊绒衫、面料、围巾、绒毯的自主品牌，实现产业链纵向延伸。自有品牌内销渠道多元，既包括直营店线下零售模式，也通过经销商代理开展全国市场拓展，能够全面覆盖不同消费场景与各类客户群体。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生明显变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,354,173.48	18,244,170.49	-32.28%
毛利率%	26.25%	68.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-47,191,889.96	-14,255,036.91	-231.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-47,747,152.99	-14,447,641.56	-230.48%
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）	-37.81%	-9.18%	-
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）	-38.26%	-9.30%	-
基本每股收益	-0.36	-0.11	-227.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	713,410,003.52	572,027,133.29	24.72%
负债总计	442,739,416.27	239,049,162.63	85.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,204,113.74	148,396,003.70	-31.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	1.14	-32.46%
资产负债率%（母公司）	62.53%	55.42%	-
资产负债率%（合并）	62.06%	41.79%	-
流动比率	1.60	6.9078	-
利息保障倍数	-6.90	22.16	-
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	-85,459,241.52	-947,581.56	-8,918.67%
应收账款周转率	5.55	1.69	-
存货周转率	0.04	0.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.72%	53.26%	-
营业收入增长率%	-32.28%	-63.53%	-
净利润增长率%	-288.39%	-140.51%	-

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	29,023,931.69	4.07%	42,695,120.28	7.46%	-32.02%
应收票据		0.00%	403,080.00	0.07%	-100.00%
应收账款	2,171,342.65	0.30%	2,281,073.86	0.40%	-4.81%
其他流动资产	46,847,614.49	6.57%	27,090,452.60	4.74%	72.93%
固定资产	342,802,209.34	48.05%	117,693,797.01	20.57%	191.27%
在建工程	7,406,449.54	1.04%	71,444,037.93	12.49%	-89.63%
其他非流动资产	8,179,937.51	1.15%	43,965,153.64	7.69%	-81.39%
一年内到期的非流动负债	173,766,353.81	0.00%	3,339,136.92	0.00%	5,103.93%

项目重大变动原因

<p>1、货币资金：2025 年末货币资金余额为 29,023,931.69 元，较上年末减少了 32.02%，主要原因为：本期支付了采购货款、建设工程款及设备款等款项，收到的销货款较小，导致期末货币资金较上年末减幅较大。</p> <p>2、其他流动资产：2025 年末其他流动资产余额为 46,847,614.49 元，较上年末增长了 72.93%，主要原因为：本期子公司驼城绒业期末留抵的增值税进项税额增加，导致期末其他流动资产较上年末增幅较大。</p> <p>3、固定资产：2025 年末固定资产余额为 342,802,209.34 元，较上年末增长了 191.27%，主要原因为：子公司驼城绒业建设的房屋建筑物及购买的机器设备达到了使用状态，转入了固定资产，导致期末固定资产较上年末增幅较大。</p> <p>4、在建工程：2025 年末在建工程余额为 7,406,449.54 元，较上年末减少了 89.63%，主要原因为：子公司驼城绒业建设的房屋建筑物及购买的机器设备达到了使用状态，转入了固定资产，导致期末在建工程较上年末减幅较大。</p> <p>5、其他非流动资产：2025 年末其他非流动资产余额为 8,179,937.51 元，较上年末减少了 81.39%，主要原因为：上期子公司驼城绒业建设期预付的设备款和工程款等款项本期转入固定资产，导致期末其他非流动资产较上年末减幅较大。</p> <p>6、一年内到期的非流动负债：2025 年一年内到期的非流动负债余额为 173,766,353.81 元，较上年末增长了 5103.93%，主要原因为：向长安银行及神木金控集团借款全部于 2026 年到期，将长期借款转入了本科目，导致期末一年内到期的非流动负债较上年末增幅较大。</p>
--

(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	12,354,173.48	-	18,244,170.49	-	-32.28%
营业成本	9,111,013.73	73.75%	5,751,452.37	31.52%	58.41%
毛利率%	26.25%	-	68.48%	-	-
管理费用	35,256,866.25	285.38%	9,089,625.59	49.82%	287.88%
财务费用	9,372,764.79	75.87%	-1,008,603.79	-5.53%	1,029.28%
信用减值损失	3,090,155.71	25.01%	-2,688,758.91	-14.74%	214.93%

资产减值损失	-30,486,332.74	-246.77%	-11,174,218.10	-61.25%	-172.83%
营业利润	-75,634,009.18	-612.21%	-19,058,014.88	-104.46%	-296.86%
营业外收入	1,510,038.65	12.22%			100.00%
净利润	-74,580,546.42	-603.69%	-19,202,474.91	-105.25%	-288.39%

项目重大变动原因

1.营业收入

2025 年度公司实现营业收入 12,354,173.48 元，较上年同期下降 32.28%。主要受两方面因素影响：一是陕西通海羊绒纺织生产基地本年度初步建成，部分车间设备仍处于调试阶段，尚未形成有效订单与销售产出；二是当期服装类团购订单有所缩减，直接导致服装板块销售收入下滑，共同使得营业收入出现较大幅度回落。

2.营业成本

2025 年度营业成本为 9,111,013.73 元，较上年同期增长 58.41%，呈现出收入下降、成本上升的态势。主要原因在于：一方面，服装团购业务收缩，对应高毛利产品收入减少，整体成本率随之上升，毛利空间被压缩；另一方面，当期对外销售的自产产品占比提升，而自产产品生产成本相对较高，进而推动营业成本较上年明显增加。

3.毛利率

2025 年度公司毛利率为 26.25%，上年同期为 68.48%，同比出现显著回落。核心原因与营收及成本变动一致：一是服装团购等高毛利业务规模缩减，拉低整体盈利水平；二是高成本自产产品销售占比提高，进一步削弱综合毛利率，最终导致毛利水平较上年同期大幅下降。

4.管理费用

2025 年度管理费用发生额为 35,256,866.25 元，较上年同期大幅增长 287.88%。主要是随着陕西通海羊绒纺织生产基地建成投产，新增固定资产相应计提折旧费用显著增加；同时，公司管理人员规模有所扩充，薪酬、社保等人力费用相应上升，两项因素共同导致管理费用大幅增加。

5.财务费用

2025 年度财务费用为 9,372,764.79 元，较上年同期大幅增加 1029.28%。主要原因：一是当期银行借款规模扩大，相应利息支出明显上升；二是上年同期收到贷款贴息资金，已冲减利息支出，本期未获得同类贴息补助，使得财务费用同比呈现大幅增长。

6.信用减值损失

2025 年度信用减值损失为 3,090,155.71 元，较上年同期减少 214.93%。主要系公司根据应收账款实际账龄结构，当期计提的坏账准备金额较上年有所减少，从而使得信用减值损失同比下降。

7.资产减值损失

2025 年度资产减值损失为-30,486,332.74 元，较上年同期增加 172.83%。主要是公司结合市场行情，对羊绒制品、羊绒纱线、面料等存货进行减值测试后，计提的存货跌价准备金额增加，导致资产减值损失相应上升。

8.营业利润

2025 年度营业利润为-75,634,009.18 元，较上年同期下降 296.86%，亏损幅度显著扩大。主要受三重因素叠加影响：一是营业收入下滑、营业成本上升，毛利空间大幅收窄；二是管理费用中折旧、薪酬社保等支出大幅增加；三是存货跌价准备计提增加，资产减值损失上升，综合导致营业利润较上年同期大幅减少。

9.营业外收入

2025 年度营业外收入为 1,510,038.65 元，较上年同期增长 100%。主要系本期收到 2024 年度榆林市招商引资优秀项目奖励资金，该项资金计入营业外收入，使得营业外收入同比实现增长。

10.净利润

2025 年度净利润为-74,580,546.42 元，较上年同期下降 288.39%，亏损幅度进一步扩大。本期净利

润变动的主要原因，与前述营业利润下降原因保持一致。

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	12,186,238.46	18,035,143.93	-32.43%
其他业务收入	167,935.02	209,026.56	-19.66%
主营业务成本	8,812,864.97	5,645,115.78	56.11%
其他业务成本	298,148.76	106,336.59	180.38%

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
产品销售	12,186,238.46	8,812,864.97	27.68%	-32.93%	53.23%	-59.50%
材料销售	98,938.05		100.00%	34.70%		
加工服务	68,996.97	298,148.76	-332.12%	100.00%	100.00%	100.00%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2025 年公司实现营业收入 12,354,173.48 元，较上年同期下降 32.28%，收入下滑主要受两方面因素影响：一方面，陕西通海羊绒纺织生产基地在本年度基本建成，但部分车间的生产设备仍处于调试磨合阶段，尚未形成有效产能并实现销售；另一方面，当期服装类团购订单较上年明显减少，直接造成服装销售收入下降，二者共同导致本期营业收入出现较大幅度回落。

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	神木市城市管理执法局	6,974,915.05	29.46%	否
2	宁夏弘冕品牌服装有限公司	1,367,888.49	11.07%	否
3	榆阳区环境卫生管理局	715,044.25	5.79%	否
4	神木市国有资本投资运营集团有限公司	664,902.65	5.38%	是
5	神木市场监督管理局	587,787.62	4.76%	否
	合计		56.46%	-

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	横山县横源羊绒毛有限责任公司	27,395,922.04	62.02%	否
2	河北浩源羊绒制品有限公司	8,907,908.23	20.17%	否
3	广东博斯绅威实业有限公司	2,153,839.66	4.88%	否
4	天宇羊毛工业（张家港保税区）有限公司	1,624,756.78	3.68%	否

5	湖南省韶峰服饰有限公司	1,118,372.52	2.53%	否
合计		41,200,799.23	93.28%	-

(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	-85,459,241.52	-947,581.56	-8,918.67%
投资活动产生的现金流量净额	-120,301,255.70	-161,007,430.80	25.28%
筹资活动产生的现金流量净额	191,989,308.63	200,437,837.33	-4.22%

现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-85,459,241.52元，较上年同期大幅减少8918.67%。主要原因有两点：一是营业收入同比下滑，使得销售商品、提供劳务收到的现金相应减少；二是按照年度生产经营规划加大羊绒原料采购力度，现金支出有所增加，同时员工规模扩大导致职工薪酬支付金额上升。多重因素共同作用下，经营活动现金流入规模低于现金流出，最终使得本期经营活动现金流量净额较上年同期出现较大幅度下降。

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
陕西驼城绒业科技有限公司	控股子公司	纺织加工、针纺织及原料销售、毛皮制品加工、羽毛绒及制品制造、服饰制造等	350,000,000	578,581,438.04	290,908,772.46	21,284,797.79	-49,210,446.22
陕西绒源祥绿色科技有限公司	控股子公司	羊绒的收储、加工、分梳及销售	20,000,000	11,353,579.71	-12,057,756.25	11,357,253.98	-2,755,522.78
陕西通锦	控股	羊绒毛产品、面料、	60,000,000	27,892,377.73	27,063,747.16	12,743.36	-1,669,638.79

祥羊绒纺织有限公司	子公司	围巾、披肩、大衣、内衣的生产、批发和销售					
-----------	-----	----------------------	--	--	--	--	--

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

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
贸易环境变化，导致业绩波动的风险	<p>公司主营业务聚焦无毛绒、纱线、面料三大类产品，产品销售以海外市场为主。其中，美国作为我国羊绒纱线及羊绒制品的最大出口目的地，其市场需求直接影响国内羊绒企业的出口订单。受中美贸易摩擦影响，出口订单受阻的影响逐步向产业链上游传导，直接波及羊绒分梳环节，同时导致羊绒原材料的采购量与采购价格出现波动。目前市场观望情绪普遍浓厚，交易活跃度大幅下降，市场规模呈现萎缩态势。</p> <p>当前，中美关系持续恶化，叠加新冠疫情的后续影响，上述多重因素叠加可能对公司经营业绩、财务状况造成较大冲击。公司面临贸易环境不确定性加剧的风险，若该等风险持续发酵，可能导致产品销售进一步萎缩，进而引发公司业绩出现较大幅度波动。</p> <p>应对措施：持续强化自身盈利能力建设，在稳固原有核心客户合作关系、保障现有业务稳定的基础上，积极拓展新客户资源，稳步扩大市场占有率；同时，主动拓宽业务范围，丰富产品矩阵，不断提升企业综合抗风险能力，有效对冲贸易环境变化带来的不利影响。</p>
市场波动风险	<p>公司生产所需主要原材料为山羊绒，原料供应主要来源于向个人农户采购。山羊绒价格受品质、质量差异影响较大，且向个人农户采购的模式缺乏完善的定价机制与约束机制，农户</p>

	<p>报价易随每年市场供需变化出现较大波动；加之宏观环境变动等因素，上述情况均可能对公司经营业绩及财务状况造成较大影响。</p> <p>应对措施：（1）持续加强与原绒供应商的沟通对接，稳固长期稳定的供货合作关系，通过批量采购的优势，争取更优惠的收购价格，降低采购成本；（2）深入开展市场调研工作，密切跟踪、科学研判原绒价格走势，在合理价格区间内适度进行原绒储备，待价格处于适宜水平时及时清理存货，减少价格波动带来的损失；（3）不断提升羊绒加工工艺水平，同时延伸产业链布局，提高原绒利用率与产品附加值，有效对冲原材料价格波动对公司经营业绩的不利影响。</p>
人力资源风险	<p>公司生产部门员工主要来源于当地农民群体，整体文化层次偏低，且人员流动性较强。熟练工人的流失，会直接影响生产效率与产品质量，进而削弱公司的市场竞争能力；同时，公司长远发展与战略规划的落地，离不开优秀人才的持续注入，目前优秀人才引进进度缓慢、人才梯队建设不完善的问题，可能成为制约公司持续发展的瓶颈。</p> <p>应对措施：结合员工岗位需求与实际情况，采取内部培训与外部培训相结合、自我培养与人才引进相结合的方式，多措并举提升公司全体员工的综合素养，夯实人才基础，缓解人才短板带来的发展制约。</p>
存货跌价风险	<p>原绒价格受国内外市场环境的影响，不确定性较强。随着公司原绒采购量持续增加，加之下游产业链存在库存积压问题，可能导致公司存货出现跌价、减值风险，进而影响公司收益，造成收益下滑。</p> <p>应对措施：（1）强化存货库龄管理，严格按照库龄划分标准，合理计提存货跌价准备，及时规避存货减值带来的损失；（2）密切对接客户需求，结合市场订单情况提前备货，科学设置安全库存量，不断提高存货周转率，优化并稳定存货结构，降低存货积压及跌价风险。</p>
客户集中风险	<p>报告期内，公司对前五大客户的销售额占本期营业收入的比例达 56.46%，客户集中度过高。若部分核心客户经营状况出现恶化，进而减少对公司产品的采购量，将对公司营业收入的增长造成较大冲击。同时，客户集中度过高也会在一定程度上削弱公司的议价能力，间接影响公司盈利水平，因此公司存在销售客户集中的经营风险。</p> <p>应对措施：一方面加强市场推广力度，积极培育新市场、开发新客户，逐步降低对核心客户的依赖；另一方面加大新产品研发投入，通过推出新产品拓展市场空间，进一步分散客户集中风险，保障公司经营稳健发展。。</p>
供应商集中风险	<p>报告期内，公司对前五大供应商的采购金额占当期采购总额的比例高达 93.28%，供应商集中度过高。若部分核心供应商出现交付能力下降、产品质量不达标，或是供应及时性无法满足公司业务开展需求等情况，将直接干扰公司正常生产经营秩</p>

	<p>序，进而影响公司盈利能力。综上，公司存在供应商集中的经营风险。</p> <p>应对措施：在稳固现有供应商合作关系、保障供货稳定的基础上，主动对接、积极拓展新的供应商资源，丰富供应商体系，有效规避因单一供应商供货能力不足、终止合作等突发情况，对公司生产经营造成的不利影响，保障供应链稳定顺畅。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								其控制的企业		
1	陕西驼城绒业科技有限公司	228,164,395.41	104,303,756.21	104,303,756.21	2025年10月10日	2033年9月30日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	228,164,395.41	104,303,756.21	104,303,756.21	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2025年9月28日，公司与中国工商银行榆林分行、上海浦东发展银行榆林分行正式签署《陕西驼城绒业科技有限公司陕西通海羊绒纺织生产基地项目3亿元银团贷款保证合同》。依据合同约定，由神木市金融控股集团有限公司、陕西通海绒业股份有限公司及榆林市榆阳区产业开发建设有限责任公司三方股东，按照各自对陕西驼城绒业科技有限公司的出资比例，承担相应份额的连带保证责任。截至2025年12月31日，该笔银团贷款实际发放余额为228,164,395.41元；按出资比例测算，公司本期需实际承担的担保责任金额为104,303,756.21元，目前相关担保合同均正常履约。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	104,303,756.21	104,303,756.21
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

本次担保对象为公司控股子公司陕西驼城绒业科技有限公司，系其在中国工商银行办理的银团贷款业务。该项融资由神木市金融控股集团有限公司、陕西通海绒业股份有限公司、榆林市榆阳区产业开发建设有限责任公司三方股东，按照各自出资比例对相应份额内的债务承担连带保证责任。本次担保属于对合并范围内子公司的正常融资支持，不会对公司生产经营及财务状况产生不利影响。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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	300,000.00	187,661.38
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	1,342,251.33
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	201,000,000.00	96,899,192.23
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

上表日常性关联交易中第四类“其他”主要包含两部分内容：一是公司向关联方神木市国有资本投资运营集团有限公司及其子公司申请借款及接受担保，年度预计金额为 200,000,000.00 元，报告期内实际发生额为 96,227,760.12 元；二是向该关联方及其子公司支付办公租赁费、水电费等，年度预计金额 1,000,000.00 元，报告期内实际发生 671,432.11 元。两项合计，本报告期“其他”类关联交易实际发生总额为 96,899,192.23 元。

上述关联交易均为公司正常经营所需，有效保障了办公场所、物业服务、水电供应等基础运营条件的稳定供给，为公司专注开展核心业务创造了良好环境，同时也降低了因场地、后勤保障等事项可能引发的运营风险。当前文件内容过长，豆包只阅读了前 87%。。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 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
其他	2015年4月7日	2021年4月7日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
其他	2015年9月4日	2021年9月4日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
其他	2016年8月7日	2016年8月7日	发行	募集资金使用承诺	其他（承诺杜绝任何违规使用募集资金的行为）	已履行完毕

其他	2016年 10月19日	2016年 10月19日	发行	其他承诺 (信息披露合规性承诺)	其他(承诺杜绝任何违规使用募集资金的行为,如违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的,由其承担赔偿责任)	已履行完毕
其他	2016年 10月19日	2016年 10月19日	整改	其他承诺 (信息披露合规性承诺)	其他(其他(承诺法规的要求,严格按照公司章程和三会议事规则进行重大事项决策,减少和规范关联交易,保障和维护公司及全体股东利益;承诺加强和改善业务流程控制、财务管理制度、关联交易管理制度和信息披露制度,进一步完善内部控制制度;保证信息披露内容的真实、准确、完整,并承担个别和连带责任)	已履行完毕
其他	2016年 10月19日	2016年 10月19日	整改	其他承诺 (信息披露合规性承诺)	其他(承诺严格按照公司章程和三会议事规则进行重大事项决策,减少和规范关联交易,保障和维护公司及全体股东利益;承诺加强和改善业务流程控制、财务管理制度、关联交易管理制度和信息披露制度,进一步完善内部控制制度;保证信息披露内容的真实、准确、完整,并承担个别和连带责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月8日	请选择	收购	其他承诺 (保证公众公司独立性的承诺)	其他(保证通海绒业的人员、财务、机构、资产、业务独立)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月8日	请选择	收购	其他承诺 (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	2021年1月8日	请选择	收购	其他承诺 (减少和规范关联交易的承诺)	其他(规范和减少关联交易)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

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

货币资金	流动资产	冻结	3,000.00	0.00%	车辆 ETC 保证金
货币资金	流动资产	质押	100,000.00	0.01%	用于担保的定期存款
固定资产	非流动资产	抵押	336,189,294.65	47.12%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	15,580,282.62	2.18%	抵押借款
总计	-	-	351,872,577.27	49.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

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	86,192,000	65.97%	0	86,192,000	65.97%
	其中：控股股东、实际控制人	71,860,000	55.00%	0	71,860,000	55.00%
	董事、监事、高管	11,757,000	9.00%	0	11,757,000	9.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,468,000	34.03%	0	44,468,000	34.03%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	35,271,000	26.99%	0	35,271,000	26.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		130,660,000.00	-	0	130,660,000.00	-
普通股股东人数						11

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	神木金控	71,860,000	0	71,860,000	54.9977%		71,860,000		0
2	田其生	47,028,000	0	47,028,000	35.9927%	35,271,000	11,757,000	47,028,000	
3	王拖男	9,197,000	0	9,197,000	7.0389%	9,197,000		9,197,000	
4	神木创投	2,500,000	0	2,500,000	1.9134%		2,500,000		0
5	王向	33,000	0	33,000	0.0253%		33,000		0

	军								
6	刘春燕	15,000	0	15,000	0.0115%		15,000		0
7	马莉	10,000	0	10,000	0.0077%		10,000		0
8	陈恒宇	10,000	0	10,000	0.0077%		10,000		0
9	桂乃平	3,000	0	3,000	0.0023%		3,000		0
10	黄玉春	3,000	0	3,000	0.0023%		3,000		0
	合计	130,659,000	0	130,659,000	99.9995%	44,468,000	86,191,000	56,225,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1.田其生、王拖男系夫妻关系；
- 2.神木金控与神木创投均由神木市国有资本投资运营集团有限公司 100%控股，系一致行动人。

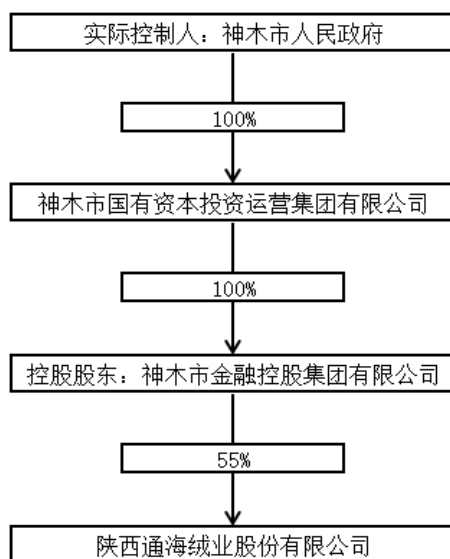
二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内，公司控股股东是神木金控。神木金控成立于 2015 年 10 月 23 日，法定代表人为子荣超，注册资本为 2,800,000,000 元，统一社会信用代码为 91610821MA7030K70F，住所位于陕西省榆林市神木市神木镇新村金融服务中心大楼内四楼，所属行业为其他金融业，经营范围为金融、非金融领域的投融资，资本运作及资产管理，股权投资及管理，受托各类基金管理，投融及金融研究，企业并购重组，企业管理咨询，非经营性国有资产转经营性国有资产管理。（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）。

神木金控控股股东为神木市国有资本投资运营集团有限公司，实际控制人为神木市人民政府。



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				
孟利胜	董事、董事长、总经理	男	1976年10月	2024年5月16日	2027年5月16日	0	0	0	0.00%
田其生	董事、副董事长	男	1970年7月	2024年5月16日	2027年5月16日	47,028,000	0	47,028,000	35.9927%
白家齐	董事、副总经理	男	1989年4月	2024年5月16日	2027年5月16日	0	0	0	0.00%
丁宇乐	董事、财务总监、董事会秘书	男	1991年2月	2024年5月16日	2027年5月16日	0	0	0	0.00%
田小平	董事、副总经理	男	1992年1月	2024年6月20日	2027年5月16日	0	0	0	0.00%
王鸿儒	职工代表监事、监事会主席	男	1994年5月	2024年5月16日	2027年5月16日	0	0	0	0.00%
乔琪	监事	女	1992年4月	2024年5月16日	2027年5月16日	0	0	0	0.00%
李玲芳	监事	女	1983年7月	2024年6月20日	2027年5月16日	0	0	0	0.00%
袁野	副总经理	男	1994年7月	2024年5月16日	2027年5月16日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

田小平系田其生之子；王鸿儒系田其生之侄。

(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
管理人员	57	-	-	57
财务人员	4	-	-	4
技术人员	11	1		12
生产人员	107	140		247
员工总计	179	141		320

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	39	64
专科	77	116
专科以下	62	140
员工总计	179	320

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

1. 员工薪酬政策：公司根据法律和法规按不同职位向员工支付合理的有吸引力的工资；员工的工资不低于政府规定的最低工资标准；员工有义务对其获得的工资或其他收入和待遇严格保密；月工资的计算期间应自每月1日至月末为止，工资于次月月底发放。

2. 培训计划：包含新入职员工培训，岗前培训，在职培训。新入职员工培训在新员工正式上岗前培训包含公司简介/企业文化/公司架构/各项规章制度等内容；岗前培训由部门在工上岗前对部门职能、组织架构、岗位职责、工作流程、工作标准等岗位内容进行培训；在职培训是为了提高员工岗位胜任力及员工个人成长开展的培训。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司严格遵循《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规与规范性文件的相关要求，持续健全法人治理结构，搭建高效完备的内部管理体系，保障各项经营管理活动规范有序开展。

在日常运营中，公司股东会、董事会、监事会的召集流程、召开规范及表决机制均符合法定程序，各治理主体依照法律法规与公司章程独立履职、权责清晰。未来，公司将持续跟踪行业发展趋势与监管政策变化，结合自身经营实际及时优化完善内部管理制度，为企业长期稳健发展筑牢制度根基。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格依照法律法规独立开展工作，切实履行监督职责。经全面核查，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本期履行监督职责相关情况均无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务开展、人员管理、资产权属、机构设置及财务核算等方面均保持完整独立，具备独立的自主经营能力，未出现任何影响公司独立运营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行内部控制制度以《公司法》《公司章程》及国家相关法律法规为依据，结合自身经营实际制定而成，符合现代企业制度建设要求，体系完整、设计合理，不存在重大缺陷。内部控制作为一项长期系统性工作，公司将结合行业环境、经营状况与发展战略持续优化、动态完善。

1. 会计核算体系

报告期内，公司严格遵循国家会计核算相关法律法规，立足实际经营情况建立细化核算制度，坚持独立核算、规范记账，保障会计核算工作合法合规、有序开展。

2. 财务管理体系

报告期内，公司全面贯彻执行各项财务管理制度，在国家政策框架内规范流程、严格管控，持续夯实财务管理基础，不断提升财务运行的规范性与效率。

3. 风险控制体系

报告期内，公司依托风险控制制度，对市场、政策、经营、法律等各类风险开展全面研判，通过事前防范、事中管控等方式强化风险应对能力，持续健全风险防控机制。

董事会认为，公司内部控制体系设计合理、运行有效，能够为内控目标的实现提供合理保障，有助于提升风险防范水平，为公司持续健康发展提供坚实支撑。

报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等核心内部管理制度健全完善，未发现内部控制重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	希会审字(2026)2227号			
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	陕西省西安市灞桥区浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			
审计报告日期	2026年4月29日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴丽	杨小变		
	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）	12.80			

陕西通海绒业股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了陕西通海绒业股份有限公司（以下简称“贵公司”）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。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 西安市

中国注册会计师：
中国注册会计师：

2026年4月25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	七（一）	29,023,931.69	42,695,120.28
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）		403,080.00
应收账款	七（三）	2,171,342.65	2,281,073.86
应收款项融资			
预付款项	七（四）	1,068,535.05	318,168.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（五）	556,359.00	1,166,787.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（六）	255,653,507.10	227,584,898.23
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	七（七）	46,847,614.49	27,090,452.60
流动资产合计		335,321,289.98	301,539,580.94
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	七（八）		16,486,754.37
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	七（九）	342,802,209.34	117,693,797.01
在建工程	七（十）	7,406,449.54	71,444,037.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（十一）	889,420.28	1,815,449.94
无形资产	七（十二）	16,623,001.19	16,983,228.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七（十三）	2,092,955.11	1,826,813.37
递延所得税资产	七（十四）	94,740.57	272,317.49
其他非流动资产	七（十五）	8,179,937.51	43,965,153.64

非流动资产合计		378,088,713.54	270,487,552.35
资产总计		713,410,003.52	572,027,133.29
流动负债：			
短期借款	七（十六）	100,093.33	
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			
应付账款	七（十七）	27,893,530.42	28,478,371.36
预收款项			
合同负债	七（十八）	290.32	2,024.82
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	七（十九）	2,801,936.28	2,411,720.51
应交税费	七（二十）	3,667,405.43	3,722,268.24
其他应付款	七（二十一）	907,274.59	5,698,015.32
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	七（二十二）	173,766,353.81	3,339,136.92
其他流动负债	七（二十三）	37.66	263.16
流动负债合计		209,136,921.84	43,651,800.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七（二十四）	228,336,786.29	194,493,441.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（二十五）		631,603.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七（二十六）	5,170,967.57	
递延所得税负债	七（十四）	94,740.57	272,317.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,602,494.43	195,397,362.30
负债合计		442,739,416.27	239,049,162.63
所有者权益（或股东权益）：			

股本	七（二十七）	130,660,000.00	130,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十八）	123,922,977.43	123,922,977.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十九）	5,114,880.79	5,114,880.79
一般风险准备			
未分配利润	七（三十）	-158,493,744.48	-111,301,854.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		101,204,113.74	148,396,003.70
少数股东权益		169,466,473.51	184,581,966.96
所有者权益（或股东权益）合计		270,670,587.25	332,977,970.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		713,410,003.52	572,027,133.29

法定代表人：孟利胜

主管会计工作负责人：丁宇乐

会计机构负责人：崔永永

（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		4,562,627.86	23,461,525.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			403,080.00
应收账款	十九（一）	14,705,611.23	1,710,584.36
应收款项融资			
预付款项		318,127.52	262,524.82
其他应收款	十九（二）	12,081,544.92	24,734,256.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		131,331,755.49	136,972,237.76
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		2,144,102.61	212,114.88
流动资产合计		165,143,769.63	187,756,324.29

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九（三）	167,913,350.54	172,986,754.37
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		3,418,164.86	4,637,822.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		889,420.28	1,451,159.36
无形资产		1,042,718.57	1,073,785.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,797,310.89	1,596,046.40
递延所得税资产		94,740.57	217,673.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		175,155,705.71	181,963,242.02
资产总计		340,299,475.34	369,719,566.31
流动负债：			
短期借款		100,093.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,634,097.23	18,601,682.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		527,047.26	489,446.43
应交税费		3,556,640.43	3,539,980.47
其他应付款		1,101,664.34	5,698,015.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3.59	2,024.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		173,766,353.81	2,732,741.47
其他流动负债		0.39	263.16
流动负债合计		212,685,900.38	31,064,153.87
非流动负债：			
长期借款			173,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			631,603.81
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		94,740.57	217,673.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,740.57	173,849,277.72
负债合计		212,780,640.95	204,913,431.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		130,660,000.00	130,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,452,382.39	123,452,382.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,114,880.79	5,114,880.79
一般风险准备			
未分配利润		-131,708,428.79	-94,421,128.46
所有者权益（或股东权益）合计		127,518,834.39	164,806,134.72
负债和所有者权益（或股东权益）合计		340,299,475.34	369,719,566.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	七（三十一）	12,354,173.48	18,244,170.49
其中：营业收入		12,354,173.48	18,244,170.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,182,877.40	20,717,102.33
其中：营业成本	七（三十一）	9,111,013.73	5,751,452.37
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	七（三十二）	554,759.46	488,734.72
销售费用	七（三十三）	4,796,094.11	3,982,521.23
管理费用	七（三十四）	35,256,866.25	9,089,625.59
研发费用	七（三十五）	2,091,379.06	2,413,372.21
财务费用	七（三十六）	9,372,764.79	-1,008,603.79
其中：利息费用	七（三十六）	9,435,112.47	-907,352.97
利息收入	七（三十六）	105,257.24	139,687.63
加：其他收益	七（三十七）	723,982.26	337,133.19
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十八）	-122,537.01	-3,059,239.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十八）	-122,537.01	-3,059,239.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（三十九）	3,090,155.71	-2,688,758.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（四十）	-30,486,332.74	-11,174,218.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（四十一）	-10,573.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-75,634,009.18	-19,058,014.88
加：营业外收入	七（四十二）	1,510,038.65	
减：营业外支出	七（四十三）	456,575.89	129,207.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-74,580,546.42	-19,187,222.46
减：所得税费用	七（四十四）		15,252.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,580,546.42	-19,202,474.91
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）		-74,580,546.42	-19,202,474.91
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）		-27,388,656.46	-4,947,438.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,191,889.96	-14,255,036.91
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		-74,580,546.42	-19,202,474.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-47,191,889.96	-14,255,036.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-27,388,656.46	-4,947,438.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.36	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.36	-0.11

法定代表人：孟利胜

主管会计工作负责人：丁宇乐

会计机构负责人：崔永永

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十九（四）	28,379,429.90	69,762,915.42
减：营业成本	十九（四）	27,154,256.44	60,159,103.92
税金及附加		196,188.33	224,085.13
销售费用		3,570,164.68	3,376,458.62
管理费用		3,743,754.77	3,826,112.89
研发费用			
财务费用		5,578,241.88	-1,159,213.73
其中：利息费用			-1,113,895.93
利息收入			62,847.37
加：其他收益		13,364.18	264,192.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十九（五）	-38,402.21	-3,059,239.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收	十九（五）	-38,402.21	-3,059,239.22

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,903,117.49	-2,781,369.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,051,048.71	-15,097,065.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,498,465.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,842,380.43	-6,838,647.53
加：营业外收入			
减：营业外支出		444,919.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,287,300.33	-6,838,647.53
减：所得税费用			15,252.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,287,300.33	-6,853,899.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,287,300.33	-6,853,899.98
（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		-37,287,300.33	-6,853,899.98
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		13,815,178.77	31,955,830.37
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	七（四十五）	7,880,834.03	7,904,165.93
经营活动现金流入小计		21,696,012.80	39,859,996.30
购买商品、接受劳务支付的现金		61,868,092.74	21,533,546.85
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		27,563,988.65	10,005,263.45
支付的各项税费		2,383,690.98	3,871,574.43
支付其他与经营活动有关的现金	七（四十五）	15,339,481.95	5,397,193.13
经营活动现金流出小计		107,155,254.32	40,807,577.86
经营活动产生的现金流量净额		-85,459,241.52	-947,581.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		193,400.00	52,273,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七（四十五）	563,161.37	
投资活动现金流入小计		756,561.37	52,273,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,057,817.07	213,280,930.80
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			
投资活动现金流出小计		121,057,817.07	213,280,930.80
投资活动产生的现金流量净额		-120,301,255.70	-161,007,430.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			190,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			190,000,000.00
取得借款收到的现金		387,553,366.82	21,893,441.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		387,553,366.82	211,893,441.00
偿还债务支付的现金		183,182,412.41	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,234,945.78	5,805,603.67
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	七（四十五）	3,146,700.00	650,000.00
筹资活动现金流出小计		195,564,058.19	11,455,603.67
筹资活动产生的现金流量净额		191,989,308.63	200,437,837.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,771,188.59	38,482,824.97
加：期初现金及现金等价物余额		42,692,120.28	4,209,295.31
六、期末现金及现金等价物余额		28,920,931.69	42,692,120.28

法定代表人：孟利胜

主管会计工作负责人：丁宇乐

会计机构负责人：崔永永

(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		18,559,865.27	89,972,535.9
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		576,553.43	7,421,150.44
经营活动现金流入小计		19,136,418.70	97,393,686.34
购买商品、接受劳务支付的现金		12,891,352.50	7,238,245.82
支付给职工以及为职工支付的现金		5,538,633.90	3,117,586.84
支付的各项税费		477,154.09	3,760,754.50
支付其他与经营活动有关的现金		7,001,417.95	2,466,394.94
经营活动现金流出小计		25,908,558.44	16,582,982.10
经营活动产生的现金流量净额		-6,772,139.74	80,810,704.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		193,400.00	52,273,500.00

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		193,400.00	52,273,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		841,129.00	1,359,303.00
投资支付的现金		3,500,000.00	99,957,954.00
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		4,341,129.00	101,317,257.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,147,729.00	-49,043,757.00
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		100,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,529,029.16	5,636,268.04
支付其他与筹资活动有关的现金		650,000.00	650,000.00
筹资活动现金流出小计		8,179,029.16	11,286,268.04
筹资活动产生的现金流量净额		-8,079,029.16	-11,286,268.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,998,897.90	20,480,679.20
加：期初现金及现金等价物余额		23,458,525.76	2,977,846.56
六、期末现金及现金等价物余额		4,459,627.86	23,458,525.76

(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	130,660,000.00				123,922,977.43				5,114,880.79		- 111,301,854.52	184,581,966.96	332,977,970.66
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					123,922,977.43				5,114,880.79		- 111,301,854.52	184,581,966.96	332,977,970.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-47,191,889.96	-15,115,493.45	-62,307,383.41
(一) 综合收益总额											-47,191,889.96	-27,388,656.46	-74,580,546.42
(二) 所有者投入和减少资本												12,273,163.01	12,273,163.01

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额				123,922,977.43			5,114,880.79		-	158,493,744.48	169,466,473.51	270,670,587.25

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	130,660,000.00				123,922,977.43				5,114,880.79		-97,046,817.61	189,529,404.96	352,180,445.57
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	130,660,000.00				123,922,977.43				5,114,880.79		-97,046,817.61	189,529,404.96	352,180,445.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-14,255,036.91	-4,947,438.00	-19,202,474.91

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	130,660,000.00				123,922,977.43			5,114,880.79		-	184,581,966.96	332,977,970.66
										111,301,854.52		

法定代表人：孟利胜

主管会计工作负责人：丁宇乐

会计机构负责人：崔永永

（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	130,660,000.00				123,452,382.39				5,114,880.79		-94,421,128.46	164,806,134.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,660,000.00				123,452,382.39				5,114,880.79		-94,421,128.46	164,806,134.72
三、本期增减变动金额											-37,287,300.33	-37,287,300.33

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-37,287,300.33	-37,287,300.33
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	130,660,000.00				123,452,382.39				5,114,880.79		- 131,708,428.79	127,518,834.39

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	130,660,000.00				123,452,382.39				5,114,880.79		- 87,567,228.48	171,660,034.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,660,000.00				123,452,382.39				5,114,880.79		- 87,567,228.48	171,660,034.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,853,899.98	-6,853,899.98
（一）综合收益总额											-6,853,899.98	-6,853,899.98
（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	130,660,000.00				123,452,382.39				5,114,880.79		-	164,806,134.72
											94,421,128.46	

财务报表附注

一、公司基本情况

陕西通海绒业股份有限公司（以下简称“通海绒业”）成立于 2007 年 5 月，位于陕西省榆林市，是一家专注于羊绒、羊毛等动物纤维的工贸一体化企业。公司于 2015 年 10 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券简称为通海绒业，证券代码为 833930，工商信息如下：

统一社会信用代码：9161080066117645XR

法定代表人：孟利胜

注册资本：人民币 13,066.00 万元

实收资本：人民币 13,066.00 万元

注册地址：陕西省榆林市神木市锦界工业园区

经营范围：服装服饰零售；服装服饰批发；毛皮制品加工；服饰制造；服饰研发；服装服饰出租；服装、服饰检验、整理服务；服装制造；羽毛（绒）及制品制造；针纺织品及原料销售；服装辅料销售；服装辅料制造；皮革制品制造；毛皮鞣制加工；羽毛（绒）及制品销售；针织或钩针编织物及其制品制造；洗涤机械制造；家用纺织制成品制造；面料印染加工；面料纺织加工；纺纱加工；缝制机械销售；特种劳动防护用品销售；劳动防护用品生产；产业用纺织制成品制造；特种劳动防护用品生产；劳动防护用品销售；鞋帽批发；鞋帽零售；制鞋原辅材料销售；污水处理及其再生利用；太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；电子专用材料制造；玻璃制造；机械电气设备制造；半导体器件专用设备制造；新兴能源技术研发；风力发电技术服务；新材料技术推广服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能输配电及控制设备销售；集中式快速充电站；工程管理服务；合同能源管理；企业管理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；土地使用权租赁；住房租赁；货物进出口；技术进出口；贸易经纪；销售代理；进出口代理；国内贸易代理（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：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）电业务（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）。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司留存收益为-15,337.89 万元，连续多年出现亏损状况，主要原因在于本公司对生产场地进行调整，从神木整体迁移至在榆林建设的新厂区。在搬迁过程中，产生了停工损失以及新厂区建设前期投入等相关费用。同时，新厂区投产后，部分生产线尚未达到完全达产状态，产能利用率较低，这使得单位产品成本处于较高水平，盈利能力未能达到预期目标。此外，受宏观经济环境以及行业竞争加剧的影响，公司产品销售价格面临一定程度的压力，进而对经营业绩造成了进一步的影响。尽管存在上述情形，但公司管理层综合考量了公司的业务发展规划，后续将深耕核心企业类客户，加快自主品牌与线上渠道建设，力争外贸订单突破，推动销售收入大幅增长，以规模效应摊薄固定成本。同时提升生产计划、设备利用率与制成率，扩大面料、纱线、服装等产品产出，将硬件优势转化为经营效益，因此认为公司具备维持持续经营所需的资源与能力，能够在可预见的未来实现盈利并保持持续经营。因此，本财务报表依然以持续经营为基础进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司重要会计政策、会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，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。

四、公司重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利

润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（四）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，合并范围以控制为基础予以确定。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。在确定能否控制被投资单位时，考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 合并会计报表合并程序

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，根据其有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

(1) 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③金融资产已转移，虽然既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

(3) 如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产的分类与初始计量

本公司金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：(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。

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

3. 金融资产的后续计量

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。

(4) 权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

4. 金融资产的减值

本公司对于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

具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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。

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。对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述款项外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- (1) 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- (2) 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：

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

信用风险显著增加：

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- (4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

已发生信用减值的金融资产：

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

对于单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司按照单项进行评估并计量其损失准备；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，确定的组合如下：

(1) 应收票据确定组合如下：

组合	组合特征	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	不计提
组合 2	商业承兑汇票	对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司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

(2) 应收款项融资

组合	组合特征	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	不计提
组合 2	商业承兑汇票	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司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

除因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信

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。

(3) 应收款项确定组合如下：

组合	组合特征	计提方法
组合 1	应收合并范围内公司款项	本公司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
组合 2	按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	本公司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

(4) 其他应收款确定组合如下：

组合	组合特征	计提方法
组合 1	应收利息、应收股利	不计提
组合 2	合并范围内关联方	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
组合 3	账龄组合	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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5. 金融负债的分类与计量

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款以及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列报为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列报为一年内到期的非流动负债；其余列报为非流动负债。

6. 金融工具的公允价值确定

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

(九) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、材料采购、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

本公司各类存货的发出按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司每年年度终了，对存货进行全面清查。当存在下列情况之一时，按可变现净值低于存货账面成本的差额提取存货跌价准备：

(1) 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

(2) 使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

(3) 因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

(4) 因商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

(5) 其它足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(十) 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方

或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别

或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十一）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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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. 初始计量

（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）本公司对除企业合并以外的长期股权投资，以支付现金取得的，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以非货币性交易换入

的，按公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，以将享有股份的公允价值确认初始投资成本。

3. 后续计量

(1) 持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号——金融资产的确认和计量》处理。

(2) 本公司对子公司的投资采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

(3) 本公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资，采用权益法进行后续计量。

(4) 长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整初始投资成本。

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

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司无法合理确定被投资单位各项可辨认资产等的公允价值时，以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

(6) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。

4. 长期股权投资的处置

(1) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(2) 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

在合并财务报表中，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，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。共同控制、重大影响的判断标准。

(3)因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5. 长期股权投资的减值：本公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，应将其账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）投资性房地产

本公司投资性房地产主要包括：公司拥有的已出租建筑物、土地使用权、持有并准备增值后

转让的土地使用权。

本公司投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照《固定资产》、《无形资产》准则对已出租的建筑物计提折旧，对已出租的土地使用权摊销。

本公司投资性房地产如存在减值迹象，按《企业会计准则第8号-资产减值》进行减值测试，并计提相应减值准备。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产，改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、设备及其他。折旧方法采用年限平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20 年-30 年	3	3.23-4.85
机器设备	10 年	3	9.70

运输设备	5-10 年	3	9.70-19.40
电子设备	3-10 年	3	9.70-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3. 固定资产的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

（十五）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无形资产的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

（十七）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，费用项目在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

（十八）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十九）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或

相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）应付债券

1. 应付债券的含义

应付债券是公司筹集资金，依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券。公司应付债券包括一般公司债券。

（1）公司债券的发行

债券的发行可分为面值发行、溢价发行和折价发行。

①面值发行，指债券的发行价格和票面额相等，因而发行收入的数额和将来还本数额也相等。前提是债券发行利率和市场利率相同。

②溢价发行，指债券的发行价格高于票面额，以后偿还本金时仍按票面额偿还。只有在债券票面利率高于市场利率的条件下才能采用这种方式发行。

③折价发行，指债券发行价格低于债券票面额，而偿还时却要按票面额偿还本金。折价发行是因为规定的票面利率低于市场利率。

（2）利息调整的摊销

溢价和折价是发行债券公司在债券存续期内对利息费用的一种调整；利息调整应在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

（3）应付债券的计量

“应付债券”会计科目应按“面值”、“利息调整”、“应计利息”等进行明细核算。

资产负债表日，按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用；实际利率与票面利率差异较小的，也可以采用票面利率计算确定利息费用。

2. 应付债券的确认与计量

应付债券的确认需满足负债的定义及确认条件，即企业因过去的交易或事项形成的、预期会导致经济利益流出企业的现时义务，且与该义务有关的经济利益很可能流出企业，未来流出

的经济利益的金额能够可靠地计量。在初始确认时，应按公允价值计量，相关交易费用应计入初始入账金额。对于分期付息、一次还本的债券，应按实际收到的金额，借记“银行存款”等科目，按债券面值，贷记“应付债券——面值”科目，按其差额，借记或贷记“应付债券——利息调整”科目。对于一次还本付息的债券，实际收到的金额与债券面值的差额，同样通过“应付债券——利息调整”科目核算。

（二十一）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十二）收入

1. 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）特定交易处理原则

①销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

②质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进

行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

③主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，或本公司委托第三方代为向客户提供贸易类商品，本公司承担向客户转让商品的主要责任及存货风险，并有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

④客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

2. 本公司收入确认的具体政策

(1) 对于销售商品的，当商品运送到合同指定地点且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，与此同时本公司确认收入；

(2) 对于提供劳务收入的，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。

(3) 让渡资产使用权，利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间及实际利率计算确定。

使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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转入资产处置当期的损益。

2. 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。

3. 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，计入营业外收入。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十五）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（二十六）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。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“四、（八）金融工具”。

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。

（二十七）租赁

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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

（三）重大会计差错更正

本报告期无重大会计差错更正。

六、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税	5%
地方水利建设基金	销售收入	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
其他税项	按照有关税收法律法规执行	

注：（1）本公司陕西通海绒业股份有限公司及其子公司陕西驼城绒业科技有限公司，主营业务符合《产业结构调整指导目录》（2024）鼓励类条目二十项（纺织）所明确的产业类别，根据公告 2020 年第 23 号《财政部、税务总局、国际发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》第一条，“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”。

（2）根据陕财办综（2021）9 号《陕西省财政厅等四部门关于印发〈陕西省水利建设基金筹集和使用管理实施细则〉的通知》的规定，“在陕西省境内有销售商品收入和提供劳务收入的企事业单位和个体经营者，减按销售商品收入和提供劳务收入的 0.05% 征收水利建设基金”。

（3）根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公

告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定,“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”。

七、合并财务报表项目注释

非特别指明外本附注“期末余额”为 2025 年 12 月 31 日余额,“上年年末余额”为 2024 年 12 月 31 日余额,“本期金额”指 2025 年度发生额,“上期金额”指 2024 年度发生额。(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,695.88	13,495.88
银行存款	29,015,235.81	42,681,624.40
其他货币资金		
合 计	29,023,931.69	42,695,120.28

受限货币资金如下:

项 目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	100,000.00	
其他	3,000.00	3,000.00
合 计	103,000.00	3,000.00

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		403,080.00
商业承兑汇票		
合计		403,080.00

2. 期末公司无质押的应收票据。

3. 期末无已背书、已贴现尚未到期的应收票据。

4. 本公司本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,157,546.52	100.00	14,986,203.87	87.34	2,171,342.65
其中：账龄组合	17,157,546.52	100.00	14,986,203.87	87.34	2,171,342.65
合计	17,157,546.52	100.00	14,986,203.87	87.34	2,171,342.65

续上表

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,621,914.42	100.00	14,340,840.56	86.28	2,281,073.86
其中：账龄组合	16,621,914.42	100.00	14,340,840.56	86.28	2,281,073.86
合计	16,621,914.42	100.00	14,340,840.56	86.28	2,281,073.86

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款——账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	441,552.10	2.57	22,077.61			
1 至 2 年				1,176.00	0.01	
2 至 3 年	1,176.00	0.01	352.80	18,400.00	0.11	
3 至 4 年	112,480.00	0.66	56,240.00	3,389,609.92	20.39	
4 至 5 年	3,389,609.92	19.76	1,694,804.96	1,144,661.00	6.89	
5 年以上	13,212,728.50	77.00	13,212,728.50	12,068,067.50	72.60	
合计	17,157,546.52	100.00	14,986,203.87	16,621,914.42	100.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	14,340,840.56	-3,617,851.97			4,263,215.28	14,986,203.87
合计	14,340,840.56	-3,617,851.97			4,263,215.28	14,986,203.87

注：其他变动主要系合并增加。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
鞍山鑫海绒业有限公司	7,830,257.50	45.64	7,830,257.50
保定圣雪绒羊绒制品有限公司	3,389,609.92	19.76	1,694,804.96
田步堂	2,952,400.00	17.21	2,952,400.00
西安圣雪绒羊绒制品有限公司	1,144,661.00	6.67	1,144,661.00
徐州奥姿嫚商贸有限公司	985,410.00	5.74	985,410.00
合计	16,302,338.42	95.02	14,607,533.46

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,068,535.05	100.00	318,168.01	100.00
1 至 2 年 (含 2 年)				
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	1,068,535.05	100.00	318,168.01	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)
广州东辰时装有限公司	291,473.00	1 年以内	27.28
天宇羊毛工业 (张家港保税区) 有限公司	206,500.00	1 年以内	19.33
海南泛欧国际文化传媒有限公司	180,000.00	1 年以内	16.85
江阴市鸿硕智尚科技有限公司	79,408.00	1 年以内	7.43
深圳市景灿实业发展有限公司	53,700.00	1 年以内	5.03
合计	811,081.00		75.92

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	556,359.00	1,166,787.96
合计	556,359.00	1,166,787.96

其他应收款

1. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	15,000.00	1.31	15,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,130,465.16	98.69	574,106.16	50.78	556,359.00
其中：账龄组合	1,040,465.16	90.83	569,606.16	54.75	470,859.00
其他组合	90,000.00	7.86	4,500.00	5.00	85,500.00
合计	1,145,465.16	100.00	589,106.16	51.43	556,359.00

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,228,197.86	100.00	61,409.90	5.00	1,166,787.96
其中：账龄组合	104,951.25	8.55	5,247.57	5.00	99,703.68
其他组合	1,123,246.61	91.45	56,162.33	5.00	1,067,084.28
合计	1,228,197.86	100.00	61,409.90	5.00	1,166,787.96

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
榆林顺和缘佳物业管理有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	15,000.00	15,000.00	100.00

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	388,807.02	37.37	19,440.35	104,951.25	100.00	5,247.57
1-2年	1,658.14	0.16	165.81			
2-3年						
3-4年						
4-5年	200,000.00	19.22	100,000.00			
5年以上	450,000.00	43.25	450,000.00			
合计	1,040,465.16	100.00	569,606.16	104,951.25	100.00	5,247.57

注：账龄不衔接主要系将上年度部分保证金组合款项调整至账龄组合。

②其他组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
保证金组合	90,000.00	0.05	4,500.00	1,123,246.61	0.05	56,162.33
合计	90,000.00	0.05	4,500.00	1,123,246.61	0.05	56,162.33

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	61,409.90			61,409.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-10,000.00	10,000.00		
--转入第三阶段	-23,250.00		23,250.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,053.74	90,000.00	441,750.00	527,696.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,106.16	100,000.00	465,000.00	589,106.16

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
------	------	--------------------	------

田步堂	600,000.00	52.38	500,000.00
陕西驼城绒业科技有限公司工会委员会	110,000.00	9.60	5,500.00
李金宝	100,000.00	8.73	5,000.00
神木市旺洋农业开发有限公司	50,000.00	4.37	50,000.00
深圳创兴汇智慧运营有限公司	40,000.00	3.49	2,000.00
合 计	900,000.00	78.57	562,500.00

(六) 存货**1. 存货分类**

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,103,618.17		2,103,618.17
库存商品	299,702,646.15	80,419,930.94	219,282,715.21
在产品	34,512,693.80	574,014.25	33,938,679.55
委托加工物资	328,494.17		328,494.17
合 计	336,647,452.29	80,993,945.19	255,653,507.10

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	250,111,593.09	48,224,231.87	201,887,361.22
在产品	25,697,537.01		25,697,537.01
委托加工物资			
合 计	275,809,130.10	48,224,231.87	227,584,898.23

2. 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末金额
		本期计提	其他	转回	转销	
库存商品	48,224,231.87	29,912,318.49	2,763,327.31		479,946.73	80,419,930.94
在产品		574,014.25				574,014.25
合 计	48,224,231.87	30,486,332.74	2,763,327.31		479,946.73	80,993,945.19

注：本期增加的其他主要系合并增加。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

留抵进项税	46,735,709.13	26,878,337.72
待摊费用	111,905.36	212,114.88
合计	46,847,614.49	27,090,452.60

(八) 长期股权投资**1. 长期股权投资分类**

项 目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资		
对联营企业投资		16,486,754.37
小 计		16,486,754.37
减：长期股权投资减值准备		
合 计		16,486,754.37

2. 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业	16,486,754.37			-122,537.01		
陕西通锦祥羊绒纺织有限公司	16,486,754.37			-122,537.01		
合 计	16,486,754.37			-122,537.01		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他				
一、合营企业							
二、联营企业			-16,364,217.36				

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额	在被投资单位持 股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他				
陕西通锦祥羊绒纺织有限公司			-16,364,217.36				
合 计			-16,364,217.36				

注：其他变动主要是由于陕西通锦祥羊绒纺织有限公司的个别股东进行减资，致使本公司持股比例上升并达到控制。

（九）固定资产

种类	期末余额	上年年末余额
固定资产	342,802,209.34	117,693,797.01
固定资产清理		
合计	342,802,209.34	117,693,797.01

固定资产

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他	合计
一、账面原值							
1. 上年年末余额	119,758,160.10	4,862,094.06	1,644,735.97	1,292,364.24	2,588,567.32		130,145,921.69
2. 本期增加金额	83,511,460.74	170,651,772.50	280,320.35	604,301.29	214,936.81		255,262,791.69
（1）购置		10,677,949.54	212,389.38	443,823.18	214,936.81		11,549,098.91
（2）在建工程转入	83,511,460.74	137,889,606.78					221,401,067.52
（3）企业合并增加		22,084,216.18	67,930.97	160,478.11			22,312,625.26
（4）其他							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他	合计
3. 本期减少金额		2,441,122.87			607,185.63		3,048,308.50
(1) 处置或报废		2,441,122.87			607,185.63		3,048,308.50
(2) 处置子公司减少							
(3) 其他减少							
4. 期末余额	203,269,620.84	173,072,743.69	1,925,056.32	1,896,665.53	2,196,318.50		382,360,404.88
二、累计折旧							
1. 上年年末余额	7,565,287.38	2,337,231.79	1,130,776.75	83,063.66	1,335,765.10		12,452,124.68
2. 本期增加金额	5,826,947.33	22,406,348.73	259,357.60	602,571.69	447,069.56		29,542,294.91
(1) 计提	5,826,947.33	12,601,031.09	201,152.06	457,418.47	447,069.56		19,533,618.51
(2) 企业合并增加		9,805,317.64	58,205.54	145,153.22			10,008,676.40
(3) 其他增加							
3. 本期减少金额		1,847,253.99			588,970.06		2,436,224.05
(1) 处置或报废		1,847,253.99			588,970.06		2,436,224.05
(2) 处置子公司减少							
(3) 其他减少							
4. 期末余额	13,392,234.71	22,896,326.53	1,390,134.35	685,635.35	1,193,864.60		39,558,195.54
三、减值准备							
1. 上年年末余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他	合计
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	189,877,386.13	150,176,417.16	534,921.97	1,211,030.18	1,002,453.90		342,802,209.34
2. 上年年末账面价值	112,192,872.72	2,524,862.27	513,959.22	1,209,300.58	1,252,802.22		117,693,797.01

注：公司未发现固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

2. 暂时闲置的固定资产情况

种类	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	9,436,982.09	7,846,872.98		1,590,109.11
机器设备	1,978,202.57	798,598.45		1,179,604.12
运输设备	218,616.64	194,309.26		24,307.38
电子设备	72,257.45	70,089.73		2,167.72
合计	11,706,058.75	8,909,870.42		2,796,188.33

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

种类	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	产权证书未办妥原因
房屋及建筑物	193,832,638.75	5,545,361.73		188,287,277.02	尚未办理竣工结算
合计	193,832,638.75	5,545,361.73		188,287,277.02	

4. 所有权或使用权受限制的固定资产情况

种类	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	受限原因
房屋及建筑物	193,832,638.75	5,545,361.73		188,287,277.02	银行借款抵押
机器设备	159,034,147.20	11,132,129.57		147,902,017.63	银行借款抵押
合计	352,866,785.95	16,677,491.30		336,189,294.65	

(十) 在建工程

种类	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,406,449.54	71,444,037.93
工程物资		
合计	7,406,449.54	71,444,037.93

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陕西通海羊绒纺织生产基地工程				71,444,037.93		71,444,037.93
光伏项目	7,406,449.54		7,406,449.54			
合计	7,406,449.54		7,406,449.54	71,444,037.93		71,444,037.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
陕西通海羊绒纺织生产基地工程	71,444,037.93	149,957,029.59	221,401,067.52			100.00				自筹及借款

项目名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光伏项目		7,406,449.54			7,406,449.54	70.00				自筹及借款
合计	71,444,037.93	157,363,479.13	221,401,067.52		7,406,449.54					

注：未发现在建工程可收回金额低于账面价值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	3,448,754.47		3,448,754.47
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			
3. 本期减少金额	546,435.82		546,435.82
(1) 处置	546,435.82		546,435.82
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4. 期末余额	2,902,318.65		2,902,318.65
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	1,633,304.53		1,633,304.53
2. 本期增加金额	561,739.08		561,739.08
(1) 计提	561,739.08		561,739.08
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			
3. 本期减少金额	182,145.24		182,145.24
(1) 处置	182,145.24		182,145.24
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4. 期末余额	2,012,898.37		2,012,898.37
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	889,420.28		889,420.28
2. 上年年末账面价值	1,815,449.94		1,815,449.94

注：其他转出系使用权资产租赁年限到期转出。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	探采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	17,983,942.90				17,983,942.90
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 探矿权转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入采矿权					
(3) 其他					
4. 期末余额	17,983,942.90				17,983,942.90
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	1,000,714.30				1,000,714.30
2. 本期增加金额	360,227.41				360,227.41
(1) 计提	360,227.41				360,227.41
(2) 企业合并增加					
(4) 探矿权转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	探采矿权	软件	其他	合计
(2) 处置子公司减少					
(3) 转入采矿权					
4. 期末余额	1,360,941.71				1,360,941.71
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,623,001.19				16,623,001.19
2. 上年年末账面价值	16,983,228.60				16,983,228.60

注：未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

2. 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	受限原因
土地使用权	16,430,614.90	850,332.28		15,580,282.62	银行借款抵押
合计	16,430,614.90	850,332.28		15,580,282.62	

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造工程	1,826,813.37	1,316,914.42	1,050,772.68		2,092,955.11
合计	1,826,813.37	1,316,914.42	1,050,772.68		2,092,955.11

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	631,603.81	94,740.57	1,815,449.94	272,317.49
合计	631,603.81	94,740.57	1,815,449.94	272,317.49

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	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	631,603.81	94,740.57	1,815,449.94	272,317.49
合计	631,603.81	94,740.57	1,815,449.94	272,317.49

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	96,569,255.22	62,626,482.33
可抵扣亏损	93,621,393.87	63,725,960.38
其他		1,510,771.36
合计	190,190,649.09	127,863,214.07

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2025 年		24,330,915.11
2026 年	18,286,854.52	16,895,132.60
2027 年	15,694,551.06	13,351,430.76
2028 年	2,250,978.34	77,246.90
2029 年	11,777,211.44	9,071,235.01
2030 年	45,611,798.51	
合计	93,621,393.87	63,725,960.38

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	8,179,937.51	43,965,153.64
合计	8,179,937.51	43,965,153.64

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	100,093.33	
合计	100,093.33	

质押借款明细:

贷款单位	贷款银行	期末余额	起止日	年利率%	质押物
陕西通海绒业股份有限公司	中国农业银行股份有限公司神木市支行	100,000.00	2025 年 12 月 19 日 -2026 年 6 月 17 日	2.80%	10 万定期存单质押

(十七) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	27,050,286.92	11,761,644.86
1—2 年（含 2 年）	599,806.00	3,634,712.10
2—3 年（含 3 年）		12,838,576.90
3 年以上	243,437.50	243,437.50
合 计	27,893,530.42	28,478,371.36

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	账龄	未支付原因
阿拉善左旗嘉利绒毛有限责任公司	237,362.50	3 年以上	未结算
陕西省纵驰管道工程有限公司	111,000.00	1-2 年	未结算
合 计	348,362.50		

（十八）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	290.32	2,024.82
合 计	290.32	2,024.82

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,411,720.51	25,451,954.42	25,061,738.65	2,801,936.28
二、离职后福利设定提存计划		2,528,517.96	2,528,517.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,411,720.51	27,980,472.38	27,590,256.61	2,801,936.28

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,369,797.34	22,792,307.15	22,764,512.71	2,397,591.78
2. 职工福利费		1,041,331.04	1,041,331.04	
3. 社会保险费	41,923.17	1,119,649.06	1,119,649.06	41,923.17
其中：医疗保险费及生育费		971,492.48	971,492.48	
工伤保险费		148,156.58	148,156.58	
其他	41,923.17			41,923.17
4. 住房公积金		136,245.84	136,245.84	

5. 工会经费和职工教育经费		362,421.33		362,421.33
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合计	2,411,720.51	25,451,954.42	25,061,738.65	2,801,936.28

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,421,038.34	2,421,038.34	
2. 失业保险费		107,479.62	107,479.62	
3. 企业年金缴费				
合计		2,528,517.96	2,528,517.96	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
房产税	2,350,199.88	2,350,199.92
资源税		94.80
土地使用税	1,179,872.98	1,179,872.98
个人所得税	60,653.77	34,451.45
印花税	73,111.88	153,854.84
水利基金	3,566.92	3,794.25
合计	3,667,405.43	3,722,268.24

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	907,274.59	5,698,015.32
合计	907,274.59	5,698,015.32

其他应付款

1. 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	907,274.59	5,698,015.32
合计	907,274.59	5,698,015.32

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
神木市桐舟环保科技有限公司	60,000.00	未结算
诸城市鲁艺新能源工业装备有限公司	27,800.00	未结算
合 计	87,800.00	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	173,134,750.00	2,379,145.54
一年内到期的租赁负债	631,603.81	959,991.38
合 计	173,766,353.81	3,339,136.92

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	37.66	263.16
合 计	37.66	263.16

(二十四) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	228,336,786.29	21,917,767.05
保证借款	126,134,750.00	127,954,819.49
信用借款	47,000,000.00	47,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	173,134,750.00	2,379,145.54
合 计	228,336,786.29	194,493,441.00

(1) 抵押借款

借款单位	出借单位	期末余额	起止日	年利 率%	保证人/抵押物
陕西驼城绒业 科技有限公司	中国工商银行股份有 限公司	110,182,412.41	2025年10月10日 至2033年9月30 日	2.72	保证人：榆林市榆 阳区产业开发建设 有限责任公司、陕 西通海绒业股份有 限公司、神木市金 融控股集团有限公司；抵押物：陕西 通海羊绒纺织生产 基地工程的土地、
陕西驼城绒业 科技有限公司	中国工商银行股份有 限公司	33,000,000.00	2025年10月30日 至2033年9月30 日	2.72	
陕西驼城绒业 科技有限公司	中国工商银行股份有 限公司	2,825,354.00	2025年11月7日 至2033年9月30 日	2.72	

借款单位	出借单位	期末余额	起止日	年利率%	保证人/抵押物
陕西驼城绒业科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司榆林分行	53,000,000.00	2025年10月11日至2033年9月30日	2.72	在建工程、机器设备抵押
陕西驼城绒业科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司榆林分行	18,960,941.00	2025年10月30日至2033年9月30日	2.72	
陕西驼城绒业科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司榆林分行	10,195,688.00	2025年11月18日至2033年9月30日	2.72	
合计		228,164,395.41			

(2) 保证借款明细

借款单位	出借单位	期末余额	起止日	年利率%	保证人
陕西通海绒业股份有限公司	长安银行股份有限公司神木市支行	126,000,000.00	2023年7月31日至2026年7月30日	3.85	神木市金融控股集团有限公司
合计		126,000,000.00			

(3) 信用借款明细

借款单位	出借单位	期末余额	起止日	年利率%
陕西通海绒业股份有限公司	神木市金融控股集团有限公司	15,000,000.00	2023年5月5日至2026年1月15日	1.20
陕西通海绒业股份有限公司	神木市金融控股集团有限公司	32,000,000.00	2023年6月6日至2026年1月15日	1.20
合计		47,000,000.00		

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	631,603.81	1,591,595.19
其中：未确认融资费用	18,396.19	72,543.61
减：一年内到期的租赁负债	631,603.81	959,991.38
合计		631,603.81

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		5,799,999.87	629,032.30	5,170,967.57
合计		5,799,999.87	629,032.30	5,170,967.57

明细情况如下：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
厂房建设补贴		5,000,000.00	500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
设备购置补贴			129,032.30	-799,999.87	670,967.57	与资产相关
合计		5,000,000.00	629,032.30	-799,999.87	5,170,967.57	

注：其他变动主要系合并增加。

（二十七）股本

项目	上年年末余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	130,660,000.00						130,660,000.00

（二十八）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	123,922,977.43			123,922,977.43
其他资本公积				
合计	123,922,977.43			123,922,977.43

（二十九）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,114,880.79			5,114,880.79
合计	5,114,880.79			5,114,880.79

（三十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-111,301,854.52	-97,046,817.61
期初调整金额		
本年年初余额	-111,301,854.52	-97,046,817.61
本年增加额	-47,191,889.96	-14,255,036.91
其中：本年净利润转入	-47,191,889.96	-14,255,036.91
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年分配现金股利数		
本年年末余额	-158,493,744.48	-111,301,854.52

(三十一) 营业收入**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,186,238.46	8,812,864.97	18,035,143.93	5,645,115.78
其他业务	167,935.02	298,148.76	209,026.56	106,336.59
合计	12,354,173.48	9,111,013.73	18,244,170.49	5,751,452.37

2. 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	12,186,238.46	8,812,864.97	18,035,143.93	5,645,115.78
合计	12,186,238.46	8,812,864.97	18,035,143.93	5,645,115.78

3. 其他业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	98,938.05		73,451.33	
经营租赁			135,575.23	106,336.59
加工服务	68,996.97	298,148.76		
合计	167,935.02	298,148.76	209,026.56	106,336.59

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	36,911.07	
教育费附加（含地方）	22,168.90	
资源税	14,764.43	613.20
房产税	47,442.48	47,442.48
土地使用税	288,025.79	241,353.90
印花税	120,483.04	163,092.09
水利基金	24,963.75	36,233.05
合计	554,759.46	488,734.72

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,290,683.06	1,760,634.90

折旧费	561,739.08	
站台及装卸费	5,000.00	
广告宣传费	186,549.19	550.00
仓储及租赁费	396,591.49	1,102,572.92
车辆费用	1,763.05	
包装费	247,730.05	38,898.97
差旅费	160,386.32	129,097.68
装修费	612,425.10	514,499.82
水电汽物业费	161,077.61	244,870.10
其他费用	172,149.16	191,396.84
合 计	4,796,094.11	3,982,521.23

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
劳动保护费	584,089.28	
职工薪酬	10,571,160.59	4,823,179.68
水电汽物业费	2,051,806.13	839,228.88
折旧费	18,708,541.97	987,001.83
无形资产摊销	360,227.41	33,466.56
长期待摊费用摊销	274,233.84	
修理维护费	11,000.00	6,650.00
诉讼费	261.20	
办公费	563,536.23	426,817.59
租赁费	351,031.10	312,743.46
差旅费	238,029.30	310,119.10
业务招待费	6,911.00	9,274.24
咨询及中介费	684,945.13	540,429.86
车辆及交通费	348,498.61	178,262.23
劳务费用	13,881.92	
残疾人就业保障金	96,717.94	
其他	391,994.60	622,452.16
合 计	35,256,866.25	9,089,625.59

(三十五) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

职工薪酬	1,938,092.61	2,392,403.30
折旧费	37,168.09	
材料费	78,293.98	
差旅费	14,378.31	7,345.14
其他	23,446.07	13,623.77
合计	2,091,379.06	2,413,372.21

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	9,435,112.47	-907,352.97
减：利息收入	105,257.24	139,687.63
利息净支出	9,329,855.23	-1,047,040.60
手续费及其他	42,909.56	38,436.81
合计	9,372,764.79	-1,008,603.79

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	94,949.96	337,133.19
与资产相关的政府补助	629,032.30	
合计	723,982.26	337,133.19

政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	50,784.09	840.60	与收益相关的政府补助
个税返还	5,365.87		与收益相关的政府补助
高质量发展奖励资金		10,000.00	与收益相关的政府补助
名优特新产品奖补资金		100,000.00	与收益相关的政府补助
党建工作补助费	1,500.00	59,040.00	与收益相关的政府补助
工会经费返还		2,152.59	与收益相关的政府补助
参展费用补助		3,000.00	与收益相关的政府补助
创新人才补助资金		100,000.00	与收益相关的政府补助
商户入驻补贴	37,300.00	62,100.00	与收益相关的政府补助
递延收益转入	629,032.30		与资产相关的政府补助
合计	723,982.26	337,133.19	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-122,537.01	-3,059,239.22
合计	-122,537.01	-3,059,239.22

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,617,851.97	-5,302,024.85
其他应收款坏账损失	-527,696.26	2,613,265.94
合计	3,090,155.71	-2,688,758.91

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-30,486,332.74	-11,174,218.10
合计	-30,486,332.74	-11,174,218.10

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-10,573.48		-10,573.48
合计	-10,573.48		-10,573.48

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,510,000.00		1,510,000.00
其他	38.65		38.65
合计	1,510,038.65		1,510,038.65

政府补助明细:

项目	本期金额	上期金额
榆阳区招商服务中心关于 2024 年榆林招商引资优秀项目奖金	1,500,000.00	
榆阳区产业园区管委会优秀企业表彰款	10,000.00	
合计	1,510,000.00	

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	440,934.01		440,934.01
其中: 固定资产	440,934.01		440,934.01
对外捐赠支出		25,000.00	

税收滞纳金	0.05		0.05
罚款支出	15,641.83		15,641.83
事故赔偿		104,207.58	
合计	456,575.89	129,207.58	456,575.89

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		15,252.45
合计		15,252.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-74,580,546.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,187,081.96
子公司适用不同税率的影响	-432,915.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	18,380.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,505.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,384,111.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
其他	
所得税费用	

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	105,257.24	139,687.63
政府补助收入	6,566,471.91	337,133.91
保证金及往来款等收回	1,209,104.88	7,427,344.39
合计	7,880,834.03	7,904,165.93

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用、管理及研发费用付现	7,114,551.55	3,890,136.08
支付银行手续费及其他	42,909.56	6,809.12
支付保证金及往来单位款项	8,182,020.84	1,500,247.93
合 计	15,339,481.95	5,397,193.13

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
新增子公司增加的金额	563,161.37	
合 计	563,161.37	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债支付的金额	650,000.00	650,000.00
支付股东减资款	2,496,700.00	
合 计	3,146,700.00	650,000.00

(四十六) 现金流量表相关事项说明

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-74,580,546.42	-19,202,474.91
加：信用损失准备	-3,090,155.71	2,688,758.91
资产减值准备	30,486,332.74	11,174,218.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	19,533,618.51	2,237,818.14
使用权资产折旧	561,739.08	743,884.32
无形资产摊销	360,227.41	31,066.56
长期待摊费用摊销	1,050,772.68	514,499.82
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）	10,573.48	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	440,934.01	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,435,112.47	5,928,547.03
投资损失（收益以“-”号填列）	122,537.01	3,059,239.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	177,576.92	44,869.73

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-177,576.92	-29,617.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,251,418.87	-14,963,139.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,727,618.82	12,077,200.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,288,650.91	-5,252,452.62
其他	-100,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-85,459,241.52	-947,581.56
(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	28,920,931.69	42,692,120.28
减：现金的上年年末余额	42,692,120.28	4,209,295.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,771,188.59	38,482,824.97

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
(1) 现金	29,023,931.69	42,695,120.28
其中：库存现金	8,695.88	13,495.88
可随时用于支付的银行存款	29,015,235.81	42,681,624.40
可随时用于支付的其他货币资金		
(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	29,023,931.69	42,695,120.28

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下的企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的经营现金净流量
陕西通锦祥羊绒纺织有限公司	2025年3月1日		17.14	少数股东减资	2025年3月1日	少数股东减资完成		-1,573,633.21	2,118,697.47

注：陕西通锦祥羊绒纺织有限公司的个别股东进行减资，致使本公司持股比例由40%上升到57.14%，进而达到控制。

(二) 同一控制下的企业合并

本公司本期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 本年度新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本年度新纳入合并范围的主体

名称	级次	持股比例 (%)	变更原因
陕西通锦祥羊绒纺织有限公司	二级	57.14	控股合并

2. 本期不再纳入合并范围的主体：无

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	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	
1	陕西驼城绒业科技有限公司	榆林市	榆林市	纱线、面料、羊绒产品的加工、销售	45.71		投资设立
2	陕西绒源祥绿色科技有限公司	榆林市	榆林市	羊绒加工、分梳	100.00		投资设立

序号	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	
3	陕西通锦羊绒纺织有限公司	榆林市	榆林市	羊绒、羊毛购销；纱线、面料、羊绒产品的销售	57.14		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西驼城绒业科技有限公司	54.29	-26,714,242.23		157,867,724.73

3. 重要的非全资子公司财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西驼城绒业科技有限公司	211,733,423.16	366,848,014.88	578,581,438.04	54,835,879.29	232,836,786.29	287,672,665.58

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西驼城绒业科技有限公司	115,913,412.29	255,522,775.96	371,436,188.25	13,268,884.99	21,548,084.58	34,816,969.57

(续上表)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西驼城绒业科技有限公司	21,284,797.79	-49,210,446.22	-49,210,446.22	-80,488,038.06	2,703,172.57	-9,022,564.57	-9,022,564.57	-81,858,035.70

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业：无

2. 重要联营企业的主要财务信息：无

十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		5,000,000.00	629,032.30	-799,999.87	5,170,967.57	与资产相关
合计		5,000,000.00	629,032.30	-799,999.87	5,170,967.57	

(二) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期金额	上期金额
其他收益	723,982.26	337,133.19
合计	723,982.26	337,133.19

(三) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

十一、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,938,092.61	2,392,403.30
折旧费	37,168.09	
材料费	78,293.98	
差旅费	14,378.31	7,345.14
其他	23,446.07	13,623.77
合计	2,091,379.06	2,413,372.21

其中：本期金额与上期金额均为费用化支出，无资本化支出。

(二) 外购在研项目

本公司本期无外购在研项目。

十二、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评

估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）市场风险

1. 汇率风险：本公司汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，少量业务以外币结算。

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

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

（三）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产				
（五）投资性房地产				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为证券市场的活跃报价。

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

第二层次是指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。

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

第三层次是指相关资产或负债的不可观察输入值。

十四、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
神木市金融控股集团有限公司	神木市	投资管理	280,000.00	55.00	55.00

神木市金融控股集团有限公司的母公司为神木市国有资本投资运营集团有限公司(以下简称“国资运营”)。本公司的最终控制方为神木市人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

详见本附注“九、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

详见本附注“九、(二)在合营及联营企业中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
田其生	董事、股东
神木市政府投资引导基金有限公司	同一母公司
陕西金投融资租赁有限公司	同一母公司
神木金益基金管理有限公司	同一母公司
神木市融创汇综合服务有限公司	同受国资运营控制
陕西神木创业投资有限公司	同受国资运营控制
陕西神木能源集团有限公司	同受国资运营控制
神木能源集团锦界铁路集运有限公司	同受国资运营控制
神木市中小企业融资担保有限公司	同受国资运营控制
神木县兴盛源矿业有限公司	同受国资运营控制

(五) 关联交易情况

1. 购买商品、接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
-------	--------	------	------

神木市融创汇综合服务有限公司	接受服务	187,661.38	166,250.48
陕西通锦祥羊绒纺织有限公司	采购货物		434,460.17
合 计		187,661.38	600,710.65

2. 销售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
神木市融创汇综合服务有限公司	销售商品		73,127.44
陕西神木创业投资有限公司	销售商品	73,964.60	50,442.48
陕西神木能源集团有限公司	销售商品	425,431.87	
神木能源集团锦界铁路集运有限公司	销售商品	109,899.11	
神木市国有资本投资运营集团有限公司	销售商品	664,902.65	241,592.92
神木市中小企业融资担保有限公司	销售商品		71,238.94
神木市金融控股集团有限公司	销售商品		284,014.16
神木市政府投资引导基金有限公司	销售商品		54,674.34
陕西金投融资租赁有限公司	销售商品		78,106.20
神木金益基金管理有限公司	销售商品	50,442.48	70,295.57
神木县兴盛源矿业有限公司	销售商品	17,610.62	
合 计		1,342,251.33	923,492.05

3. 关联方资金拆借

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
神木市金融控股集团有限公司	利息支出	571,833.33	587,100.00
合 计		571,833.33	587,100.00

4. 关联方租赁

(1) 本公司作为出租方：无

(2) 本公司作为承租方

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
神木市金融控股集团有限公司	租赁办公楼及门店	671,432.11	671,432.11
合 计		671,432.11	671,432.11

5. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	期末担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
详见注 1	陕西驼城绒业科技有限公司	82,156,629.00	2033-9-30	否
	陕西驼城绒业科技有限公司	146,007,766.41	2035-12-31	否
神木市金融控股集团有限公司	陕西通海绒业股份有限公司	126,000,000.00	2026-7-30	否
合 计		354,164,395.41		

注 1：陕西驼城绒业科技有限公司的借款由神木市金融控股集团有限公司、陕西通海绒业股份有限公司、榆林市榆阳区产业开发建设有限责任公司三方按照出资比例对其对应份额内的债务承担连带保证责任。

6. 其他管理交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
神木市金融控股集团有限公司	借款利息贴息		5,516,000.00
神木市国有资本投资运营集团有限公司	借款利息贴息		1,319,900.00
合 计			6,835,900.00

(六) 关联往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西神木创业投资有限公司	83,580.00	4,179.00		
应收账款	神木市国有资本投资运营集团有限公司	220,890.00	11,044.50		
应收账款	神木市金融控股集团有限公司	18,400.00	9,200.00	18,400.00	1,840.00
其他应收款	陕西通锦祥羊绒纺织有限公司			333,130.61	16,656.53

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	陕西通锦祥羊绒纺织有限公司		16,918,229.00
其他应付款	陕西通锦祥羊绒纺织有限公司		4,833,333.33
其他应付款	神木市金融控股集团有限公司	731,861.00	731,861.00
其他应付款	神木市融创汇综合服务有限公司	2,833.32	
其他应付款	田其生	9,286.99	9,286.99
一年内到期的非流动负债	神木市金融控股集团有限公司	47,000,000.00	
长期借款	神木市金融控股集团有限公司		47,000,000.00

十五、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十六、或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

十七、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释（单位为人民币元）

（一）应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,162,288.23	100.00	14,456,677.00	49.57	14,705,611.23
其中：账龄组合	15,843,052.42	54.33	13,790,715.21	87.05	2,052,337.21
其他组合	13,319,235.81	45.67	665,961.79	5.00	12,653,274.02
合计	29,162,288.23	100.00	14,456,677.00	49.57	14,705,611.23

续上表

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,479,094.42	100.00	13,768,510.06	88.95	1,710,584.36
其中：账龄组合	15,477,253.42	99.99	13,768,510.06	88.96	1,708,743.36
其他组合	1,841.00	0.01			1,841.00
合计	15,479,094.42	100.00	13,768,510.06	88.95	1,710,584.36

（1）按单项计提坏账准备的应收账款：无

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	365,799.00	2.31	18,289.95			
1至2年				1,176.00	0.01	117.60
2至3年	1,176.00	0.01	352.80	18,400.00	0.12	5,520.00
3至4年	18,400.00	0.12	9,200.00	3,389,609.92	21.90	1,694,804.96
4至5年	3,389,609.92	21.39	1,694,804.96			
5年以上	12,068,067.50	76.17	12,068,067.50	12,068,067.50	77.97	12,068,067.50
合计					100.00	

	15,843,052.42	100.00	13,790,715.21	15,477,253.42		13,768,510.06
--	---------------	--------	---------------	---------------	--	---------------

②其他组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	13,319,235.81	0.05	665,961.79	1,841.00		
合计	13,319,235.81	0.05	665,961.79	1,841.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	13,768,510.06	688,166.94				14,456,677.00
合计	13,768,510.06	688,166.94				14,456,677.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
陕西驼城绒业科技有限公司	13,319,235.81	45.67	665,961.79
鞍山鑫海绒业有限公司	7,830,257.50	26.85	7,830,257.50
保定圣雪绒羊绒制品有限公司	3,389,609.92	11.62	1,694,804.96
田步堂	2,952,400.00	10.12	2,952,400.00
徐州奥姿嫚商贸有限公司	985,410.00	3.38	985,410.00
合计	28,476,913.23	97.64	14,128,834.25

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,081,544.92	24,734,256.71
合计	12,081,544.92	24,734,256.71

其他应收款

1. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	23,406,136.98	96.12	11,703,068.50	50.00	11,703,068.48

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	943,133.09	3.88	564,656.65	59.87	378,476.44
其中：账龄组合	699,290.62	2.88	552,464.53	79.00	146,826.09
其他组合	243,842.47	1.00	12,192.12	5.00	231,650.35
合计	24,349,270.07	100.00	12,267,725.15	50.38	12,081,544.92

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,787,031.31	100.00	52,774.60	0.21	24,734,256.71
其中：账龄组合	38,361.31	0.16	1,918.07	5.00	36,443.24
其他组合	24,748,670.00	99.84	50,856.53	0.21	24,697,813.47
合计	24,787,031.31	100.00	52,774.60	0.21	24,734,256.71

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西绒源祥绿色科技有限公司	23,406,136.98	11,703,068.50	50.00	预计无法全部收回
合计	23,406,136.98	11,703,068.50	50.00	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	49,290.62	7.05	2,464.53	38,361.31	100.00	1,918.07
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年	200,000.00	28.60	100,000.00			
5年以上	450,000.00	64.35	450,000.00			
合计	699,290.62	100.00	552,464.53	38,361.31	100.00	1,918.07

注：账龄不衔接主要系将上年度部分保证金组合款项调整至账龄组合。

②其他组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
关联方组合	213,842.47	0.05	10,692.12	23,731,539.39		
保证金组合	30,000.00	0.05	1,500.00	1,017,130.61	0.05	50,856.53
合计	243,842.47	0.05	12,192.12	24,748,670.00	0.00	50,856.53

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	50,856.53	1,918.07		52,774.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-22,500.00		22,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-13,699.88	98,081.93	12,130,568.50	12,214,950.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,656.65	100,000.00	12,153,068.50	12,267,725.15

3. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
陕西绒源祥绿色科技有限公司	23,406,136.98	96.13	11,703,068.50
田步堂	600,000.00	2.46	500,000.00
陕西驼城绒业科技有限公司	213,842.47	0.88	10,692.12
神木市旺洋农业开发有限公司	50,000.00	0.21	50,000.00
广东博斯绅威实业有限公司	30,000.00	0.12	1,500.00
合计	24,299,979.45	99.80	12,265,260.62

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

对子公司投资	176,448,352.16	156,500,000.00
对合营企业投资		
对联营企业投资		16,486,754.37
小计	176,448,352.16	172,986,754.37
减：长期股权投资减值准备	8,535,001.62	
合计	167,913,350.54	172,986,754.37

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	减少投资	
陕西驼城绒业科技有限公司	156,500,000.00	3,500,000.00		160,000,000.00
陕西通锦祥羊绒纺织有限公司		16,448,352.16		16,448,352.16
合计	156,500,000.00	19,948,352.16		176,448,352.16

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末余额	宣告发放现金股利或利润
陕西驼城绒业科技有限公司			
陕西通锦祥羊绒纺织有限公司	8,535,001.62	8,535,001.62	
合计	8,535,001.62	8,535,001.62	

3. 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
陕西通锦祥羊绒纺织有限公司	16,486,754.37			-38,402.21		
合计	16,486,754.37			-38,402.21		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
陕西通锦祥羊绒纺织有限公司			-				
合计			16,448,352.16				

(四) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,156,777.88	26,749,689.86	69,553,888.86	60,052,767.33
其中：产品销售	28,156,777.88	26,749,689.86	69,553,888.86	60,052,767.33
其他业务	222,652.02	404,566.58	209,026.56	106,336.59
其中：材料销售			73,451.33	
经营租赁	149,099.12	104,642.76	135,575.23	106,336.59
加工服务	73,552.90	299,923.82		
合 计	28,379,429.90	27,154,256.44	69,762,915.42	60,159,103.92

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-38,402.21	-3,059,239.22
合 计	-38,402.21	-3,059,239.22

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	-10,573.48
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	667,832.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,053,462.76
小 计	1,710,721.58
减：企业所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	1,155,458.55
合 计	555,263.03

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.81	-0.3612	-0.3612
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.26	-0.3654	-0.3654

陕西通海绒业股份有限公司

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
	-10,573.48
	667,832.30
	1,053,462.76
非经常性损益合计	1,710,721.58
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	1,155,458.55
非经常性损益净额	555,263.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用