

安徽古麒绒材股份有限公司
审计报告及财务报表
2021 年度至 2024 年 1-6 月

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码：沪24MR3A02VA



安徽古麒绒材股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日 至 2024 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-145



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA14273 号

安徽古麒绒材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽古麒绒材股份有限公司（以下简称古麒绒材）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日的资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月期间的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了古麒绒材 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月期间的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于古麒绒材，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。



这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
关键审计事项适用的会计年度：2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度。 古麒绒材与营业收入的确认相关的会计政策及账面金额信息详见本附注“三、（十九）收入”、“五、（三十四）营业收入和营业成本”。 古麒绒材 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的营业收入分别为 51,127.55 万元、83,038.34 万元、66,716.33 万元、59,575.05 万元。由于营业收入是关键业绩指标之一，且报告期的营业收入总体呈现增长态势，收入确认是否真实、计量是否准确、是否在恰当的财务报表期间进行列报可能存在潜在错报。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	在 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的财务报表审计中，我们针对营业收入实施的重要审计程序包括： （1）了解、评价与销售业务有关的内部控制设计，并测试关键控制程序执行的有效性； （2）了解公司的销售模式和收入确认政策，对与销售收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； （3）按照产品类别和规格分析产品单价变动情况，并结合产品的市场行情，分析公司报告期内营业收入和毛利率波动的合理性； （4）选取报告期内的主要客户，对其在报告期内各期与公司的交易额、应收账款余额进行函证，确认公司报告期内的交易额是否真实、完整； （5）采用抽样方式对销售收入确认相关的支持性文件包括销售合同或订单、出库单、送货单、客户签收或验收单、发票等进行检查，确认公司报告期内的营业收入是否真实、准确； （6）通过公开渠道对报告期内各期的主要客户进行背景调查，核实公司与其是否存在关联关系；对报告期内的主要客户进行实地访谈，了解其实际经营情况及与公司的合作情况，确认其与公司报告期内的交易是否真实； （7）对报告各期临近资产负债表日的收入确认进行重点了解和检查，包括了解交易背景的真实性，检查相关的销售合同或订单、送货单、客户签收单等证据，检查期后是否存在大额退回等事项；对各期资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，检查与收入确认有关的支持性文件，以评估收入记录的所属期间是否正确。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 应收账款坏账准备的计提	
关键审计事项适用的会计年度：2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度。 与应收账款坏账准备相关的会计政策及信息披露详见本附注 “三、(七) 金融工具”、“五、(三) 应收账款”。2024 年 1-6 月、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日古麒绒材应收账款原值分别为 43,070.40 万元、30,989.59 万元、26,771.32 万元、17,240.35 万元，计提的坏账准备分别为 4,491.66 万元、3,147.26 万元、2,663.25 万元、1,764.22 万元。管理层在依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合的基础上，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度采用预期信用损失法计提坏账准备。由于应收账款金额重大，坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。	(1) 了解公司信用政策及应收账款管理相关的内部控制设计，并测试和评价其设计和执行的有效性； (2) 检查并测算预期信用损失模型中的预期信用损失率，并结合公司历史数据，评估报告期内历史坏账损失率及预期信用损失率的合理性； (3) 对公司按照信用风险特征划分若干组合计提坏账准备的，复核公司信用风险组合划分方法的适当性； (4) 通过对公司管理层及相关人员的访谈，了解相关债务人的信息以及管理层对于其款项可收回性的评估，并结合客户信用记录、账龄、目前交易情况、期后还款计划及前瞻性信息等因素，评价应收账款坏账准备计提的合理性； (5) 对在单项工具层面能以合理成本评估和确定预期信用损失的，复核公司评估信用风险及预期信用损失金额确定的依据； (6) 获取公司编制的应收账款账龄分析表，复核应收账款账龄划分的准确性； (7) 对报告期内主要客户执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，进一步评价管理层对应收账款坏账准备计提的合理性及充分性。
(三) 存货跌价准备的计提	
关键审计事项适用的会计年度：2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度。 古麒绒材与存货跌价准备有关的会计政策及信息披露详见本附注 “三、(八) 存货”、“五、(七) 存货”。 古麒绒材 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的存货余额分别为 51,160.24	(1) 了解、评价公司与存货跌价准备相关的内部控制设计，测试并评价其执行的有效性； (2) 对期末存货实施监盘程序，检查存货的品名、规格及数量，对主要规格的存货进行抽样称重，并观察存货的实物状态，分析期末存货是否真实存在，是否存在减值迹象； (3) 获取各期末主要规格的库存商品和半成品的质量检测报告，并与期末账面列示的存货规格进行核对，评估公司各期末存货账面记录的产品规格是否准确； (4) 对主要规格的库存商品和半成品进行随机抽样，送交第



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
万元、47,586.02 万元、36,130.92 万元、30,880.21 万元；计提的存货跌价准备分别为 288.74 万元、0 万元、0 万元、0 万元。由于存货金额重大，并且存货跌价准备的计提涉及重大会计估计和判断。因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。	三方专业检测机构进行检测，并将第三方检测鉴定的结果与公司内部出具的质量检测结果进行比对，评估公司出具的检测报告的可靠性； (5) 获取报告期各期末的存货库龄明细表，检查是否存在长库龄存货，分析和评估各期末存货跌价准备的计提是否充分； (6) 根据资产负债表日前后的产品销售价格的变动情况，并结合产品的市场行情，测试期末存货是否存在减值； (7) 按照成本与可变现净值孰低的原则，评价公司计提存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法是否准确，是否以确凿证据为基础计提存货跌价准备； (8) 复核不同类别存货的可变现净值计算的准确性，评估公司各期末存货跌价准备的计提是否充分。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

古麒绒材管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估古麒绒材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督古麒绒材的财务报告过程。

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，就可能导致对古麒绒材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古麒绒材不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律



法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年九月二十四日



安徽古麒绒材股份有限公司
资产负债表
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	126,901,680.36	107,397,451.80	63,764,696.95	52,099,228.02
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(二)	380,000.00	4,566,107.55	3,800,000.00	3,486,386.00
应收账款	(三)	385,787,393.61	278,423,329.10	241,080,681.52	154,761,346.95
应收款项融资	(四)	14,726,975.00	586,000.00	1,600,000.00	1,680,000.00
预付款项	(五)	137,082,345.24	117,372,686.17	53,041,454.73	46,385,647.17
其他应收款	(六)	5,689,441.68	3,217,523.57	4,307,255.16	3,712,817.10
存货	(七)	508,715,056.45	475,860,151.32	361,309,226.72	308,802,124.03
其中:数据来源					
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	(八)	4,254,360.08	4,640,388.14	3,232,145.13	1,292,186.27
流动资产合计		1,182,637,252.42	992,063,637.65	732,135,460.21	572,219,735.54
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					
其他权益工具投资	(九)	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(十)				13,098,748.76
固定资产	(十一)	188,455,024.25	194,684,623.19	143,359,662.94	136,612,553.78
在建工程	(十二)	4,252,252.98	660,550.46	56,309,000.00	1,083,451.33
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	(十三)	14,090,334.86	14,294,824.82	14,478,438.76	14,824,525.84
其中:数据来源					
开发支出					
其中:数据来源					
商誉					
长期待摊费用	(十四)	1,839,711.16	882,940.26	2,060,828.42	2,190,672.42
递延所得税资产	(十五)				
其他非流动资产	(十六)			20,000.00	
非流动资产合计		209,837,323.25	211,722,938.73	217,427,930.12	169,009,952.13
资产总计		1,392,474,575.67	1,203,786,576.38	949,563,390.33	741,229,687.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

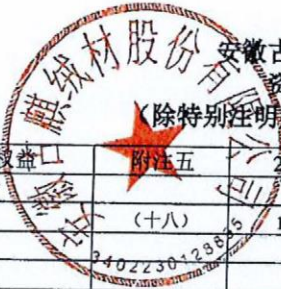
会计机构负责人:

印王
3402230128857

汪建江

申岩 申岩





安徽古麒绒材股份有限公司

资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动负债:					
短期借款	(十八)	168,624,500.01	246,519,727.13	204,361,178.72	161,057,311.11
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(十九)	150,850,000.00	77,050,000.00	41,800,000.00	8,000,000.00
应付账款	(二十)	21,956,914.62	54,646,853.88	39,158,681.46	16,997,273.51
预收款项	(二十一)				17,250.00
合同负债	(二十二)	80,918,555.09	2,265,613.75	2,383,150.70	799,880.70
应付职工薪酬	(二十三)	740,180.75	1,748,567.88	1,411,789.46	1,433,872.45
应交税费	(二十四)	7,522,067.76	1,260,953.16	4,674,642.09	1,304,021.43
其他应付款	(二十五)	3,243,894.29	1,073,739.42	943,358.13	1,360,549.69
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二十六)	55,617,652.07	7,459,927.08	23,980,881.26	68,971.00
其他流动负债	(二十七)	10,919,412.16	3,254,529.79	1,306,059.15	2,503,984.50
流动负债合计		500,393,176.75	395,279,912.09	320,019,740.97	193,543,114.39
非流动负债:					
长期借款	(二十八)	46,100,000.00	62,400,000.00	5,000,000.00	19,940,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	(二十九)	3,844,556.73	598,085.58	814,043.27	1,030,000.96
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		49,944,556.73	62,998,085.58	5,814,043.27	20,970,000.96
负债合计		550,337,733.48	458,277,997.67	325,833,784.24	214,513,115.35
所有者权益:					
股本	(三十)	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	(三十一)	143,365,864.48	143,365,864.48	143,365,864.48	143,365,864.48
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(三十二)	45,707,443.43	45,707,443.43	33,529,546.17	23,828,242.79
未分配利润	(三十三)	503,063,534.28	406,435,270.80	296,834,195.44	209,522,465.05
所有者权益合计		842,136,842.19	745,508,578.71	623,729,606.09	526,716,572.32
负债和所有者权益总计		1,392,474,575.67	1,203,786,576.38	949,563,390.33	741,229,687.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



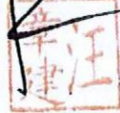


安徽麒麟化纤股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	(三十四)	511,275,520.39	830,383,354.68	667,163,331.66	595,750,454.94
减: 营业成本	(三十四)	373,332,537.42	647,079,493.85	512,272,387.01	475,627,206.88
税金及附加	(三十五)	2,881,872.09	4,398,507.93	3,898,451.12	3,606,498.50
销售费用	(三十六)	748,251.12	1,604,639.72	1,123,575.68	1,074,370.15
管理费用	(三十七)	9,233,788.54	13,902,785.50	12,479,094.32	12,102,190.83
研发费用	(三十八)	15,188,695.63	24,957,630.41	23,369,309.35	17,392,299.61
财务费用	(三十九)	7,448,174.76	12,944,132.20	10,987,022.24	9,558,939.90
其中: 利息费用		7,102,021.94	12,399,228.78	9,552,447.55	7,944,689.22
利息收入		95,949.86	63,742.43	79,499.80	82,227.20
加: 其他收益	(四十)	10,297,532.71	1,662,525.07	5,922,808.32	2,090,129.67
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-23,736.88	-425,787.59	-216,781.79	-953,178.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)	(四十二)	-13,202,671.39	-4,871,278.40	-12,498,407.07	-538,707.17
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-2,887,384.12			-61,446.99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)		2,244.55	48,854.11	88.75
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		96,625,941.15	121,863,868.70	96,289,965.51	76,925,834.79
加: 营业外收入	(四十五)	2,323.40	4,200.37	744,434.45	270,359.37
减: 营业外支出	(四十六)	1.07	89,096.45	21,366.19	383,825.01
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		96,628,263.48	121,778,972.62	97,013,033.77	76,812,369.15
减: 所得税费用	(四十七)				
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		96,628,263.48	121,778,972.62	97,013,033.77	76,812,369.15
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		96,628,263.48	121,778,972.62	97,013,033.77	76,812,369.15
(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					
(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		96,628,263.48	121,778,972.62	97,013,033.77	76,812,369.15
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十八)	0.6442	0.8119	0.6468	0.5121
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十八)	0.6442	0.8119	0.6468	0.5121

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 谢玉印 主管会计工作负责人: 汪建江 会计机构负责人: 申岩





安徽古麒绒材股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		475,906,376.57	825,741,015.57	607,139,678.20	606,292,331.88
收到的税费返还				4,028,538.53	130,850.18
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	7,125,805.20	1,604,811.23	9,107,777.11	3,556,499.32
经营活动现金流入小计		483,032,181.77	827,345,826.80	620,275,993.84	609,979,681.38
购买商品、接受劳务支付的现金		365,629,373.20	771,798,140.89	540,102,017.49	536,807,663.98
支付给职工以及为职工支付的现金		6,781,204.75	11,003,427.50	10,097,527.12	8,672,059.38
支付的各项税费		3,741,866.96	21,289,681.34	19,390,730.80	10,462,591.60
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	19,034,491.80	28,804,089.18	27,882,227.27	24,118,384.62
经营活动现金流出小计		395,186,936.71	832,895,338.91	597,472,502.68	580,060,699.58
经营活动产生的现金流量净额		87,845,245.06	-5,549,512.11	22,803,491.16	29,918,981.80
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		44,996.16	43,686.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,710.00	61,000.00	976.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					2,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		44,996.16	47,396.00	61,000.00	2,300,976.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,134,085.83	20,889,663.44	48,775,085.27	3,553,881.17
投资支付的现金					
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		16,134,085.83	20,889,663.44	48,775,085.27	3,553,881.17
投资活动产生的现金流量净额		-16,089,089.67	-20,842,267.44	-48,714,085.27	-1,252,905.17
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		103,500,000.00	320,150,000.00	224,481,909.39	180,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)		11,125,870.58	50,040,000.00	79,611,888.55
筹资活动现金流入小计		103,500,000.00	331,275,870.58	274,521,909.39	260,011,888.55
偿还债务支付的现金		148,300,000.00	238,381,909.39	171,780,000.00	129,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,191,928.19	12,346,176.79	9,705,160.30	10,214,291.52
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	360,000.00	11,323,250.00	53,060,691.00	122,593,914.70
筹资活动现金流出小计		155,851,928.19	262,051,336.18	234,545,851.30	262,528,206.22
筹资活动产生的现金流量净额		-52,351,928.19	69,224,534.40	39,976,058.09	-2,516,317.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.36		4.95	-1.25
五、现金及现金等价物净增加额		19,404,228.56	42,832,754.85	14,065,468.93	26,149,757.71
加: 期初现金及现金等价物余额		106,597,451.80	63,764,696.95	49,699,228.02	23,549,470.31
六、期末现金及现金等价物余额		125,001,680.36	106,597,451.80	63,764,696.95	49,699,228.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



安徽古麒绒材股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-6月				资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00				143,365,864.48				45,707,443.43	406,435,270.80	745,508,578.71
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	150,000,000.00				143,365,864.48				45,707,443.43	406,435,270.80	745,508,578.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	150,000,000.00				143,365,864.48				45,707,443.43	503,063,534.28	842,136,842.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

王成谢印

主管会计工作负责人:

汪建章

会计机构负责人:

申岩

报表 第5页

安徽古麒绒材股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2023 年度					资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00					143,365,864.48				33,529,546.17	296,834,195.44	623,729,606.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	150,000,000.00					143,365,864.48				33,529,546.17	296,834,195.44	623,729,606.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										12,177,897.26	109,601,075.36	121,778,972.62
（二）所有者投入和减少资本											121,778,972.62	121,778,972.62
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										12,177,897.26	-12,177,897.26	
2. 对所有者（或股东）的分配										12,177,897.26	-12,177,897.26	
3. 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	150,000,000.00					143,365,864.48				45,707,443.43	406,435,270.80	745,508,578.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

谢成印
340223012857

主管会计工作负责人：

江少华

报表 第6页

会计机构负责人：

申芳





所有所有者权益变动表 (续)

金额单位均为人民币元

项目	2022 年度					
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	150,000,000.00				143,365,864.48	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	150,000,000.00				143,365,864.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 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	150,000,000.00				143,365,864.48	
未分配利润					23,828,242.79	209,522,465.05
所有者权益合计						526,716,572.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第7页



安徽古麒绒材股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00			143,365,864.48				16,147,005.87	140,391,332.82	449,904,203.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	150,000,000.00			143,365,864.48				16,147,005.87	140,391,332.82	449,904,203.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,681,236.92	69,131,132.23	76,812,369.15
（一）综合收益总额								7,681,236.92	76,812,369.15	76,812,369.15
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								7,681,236.92	-7,681,236.92	
2. 对所有者（或股东）的分配								7,681,236.92	-7,681,236.92	
3. 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	150,000,000.00			143,365,864.48				23,828,242.79	209,522,465.05	526,716,572.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成谢印王

章建江



安徽古麒绒材股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 有限公司阶段

安徽古麒绒材股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名为芜湖南翔羽绒有限公司(以下简称有限公司),系由刘建国、刘小霞于 2001 年 9 月 28 日共同出资组建,设立时注册资本为人民币 50.00 万元,其中刘建国以实物资产出资 30.00 万元,占注册资本的 60%;刘小霞以货币出资人民币 20.00 万元,占注册资本的 40%。上述注册资本均已实际出资,业经芜湖春谷会计师事务所于 2001 年 10 月 4 日出具芜春会验字[2001]134 号验资报告予以验证。2001 年 10 月 15 日,公司取得南陵县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2006 年 10 月 22 日,经有限公司股东会决议,同意增加注册资本人民币 450.00 万元,其中:刘建国增加货币出资 350.00 万元,刘小霞增加货币出资 100.00 万元。此次增资业经安徽平泰会计师事务所于 2006 年 10 月 26 日出具平泰会验字[2006]2101 号验资报告予以验证。2006 年 10 月完成工商变更登记。变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	持股比例(%)
刘建国	380.00	76.00
刘小霞	120.00	24.00
合计	500.00	100.00

2006 年 10 月 22 日,经有限公司股东会同意,刘建国将其持有的 30%股权以人民币 150.00 万元转让给安徽霞珍羽绒股份有限公司,并于 2006 年 10 月完成工商变更登记。变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	持股比例(%)
刘建国	230.00	46.00
安徽霞珍羽绒股份有限公司	150.00	30.00
刘小霞	120.00	24.00
合计	500.00	100.00

2007 年 4 月 18 日,经有限公司股东会同意,安徽霞珍羽绒股份有限公司将其持有的 30%股权以人民币 150.00 万元转让给刘小霞,并于 2007 年 7 月完成工商变更登记。变更后的股权结构如下:

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘小霞	270.00	54.00
刘建国	230.00	46.00
合计	500.00	100.00

2007 年 4 月 20 日，经有限公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 500.00 万元，其中：刘建国增加货币出资 300.00 万元，刘小霞增加货币出资 200.00 万元。此次增资业经芜湖恒盛会计师事务所于 2007 年 4 月 29 日出具芜恒会验字（2007）107 号验资报告予以验证。2007 年 4 月 30 日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘建国	530.00	53.00
刘小霞	470.00	47.00
合计	1,000.00	100.00

2007 年 12 月 1 日，经有限公司股东会同意，刘建国将其持有的 53%股权以人民币 530.00 万元转让给刘小霞、翁木林、蒋竞秋、赵英、张竹青、秦金贵、孙波、叶建军、章晓金、刘显静、陈正平、贾艳、倪福生、孙敬忠、张陵芳，并于 2008 年 1 月 10 日完成工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘小霞	575.00	57.50
翁木林	60.00	6.00
蒋竞秋	50.00	5.00
赵英	50.00	5.00
张竹青	30.00	3.00
秦金贵	30.00	3.00
孙波	30.00	3.00
叶建军	30.00	3.00
章晓金	30.00	3.00
刘显静	30.00	3.00
陈正平	20.00	2.00
贾艳	20.00	2.00
倪福生	20.00	2.00
孙敬忠	15.00	1.50
张陵芳	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00

2010 年 1 月 15 日，经有限公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 2,000.00 万元，其中：谢玉成以货币出资 1,000.00 万元，刘小霞增加货币出资 560.00 万元，翁木林增加货币出资 440.00 万元。此次增资业经安徽平泰会计师事务所于 2010 年 2 月 4 日出具平泰会验字[2010]2115 号验资报告予以验证。2010 年 2 月 11 日完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘小霞	1,135.00	37.82
谢玉成	1,000.00	33.33
翁木林	500.00	16.67
蒋竞秋	50.00	1.67
赵英	50.00	1.67
张竹青	30.00	1.00
秦金贵	30.00	1.00
孙波	30.00	1.00
叶建军	30.00	1.00
章晓金	30.00	1.00
刘显静	30.00	1.00
陈正平	20.00	0.67
贾艳	20.00	0.67
倪福生	20.00	0.67
孙敬忠	15.00	0.50
张陵芳	10.00	0.33
合计	3,000.00	100.00

2012 年 7 月 21 日，经有限公司股东会同意，刘小霞、蒋竞秋、赵英、张竹青、秦金贵、孙波、叶建军、章晓金、刘显静、陈正平、贾艳、倪福生、孙敬忠、张陵芳将其持有的合计 50% 股权以人民币 1,500.00 万元转让给刘建国，并于 2012 年 7 月 31 日完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘建国	1,500.00	50.00
谢玉成	1,000.00	33.33
翁木林	500.00	16.67
合计	3,000.00	100.00

2012 年 8 月 18 日，经有限公司股东会同意，谢玉成将其持有的 33.33%的股权、刘建国将其持有的 1.67%的股权合计 35.00%的股权以人民币 1,050.00 万元转让给上海龙成建设集团有限公司，同时增加注册资本人民币 2,000.00 万元，由上海龙成建设集团有限公司以货币出资 2,000.00 万元。此次增资业经铜陵华诚会计师事务所于 2012 年 8 月 31 日出具铜华诚验字(2012)第 246 号验资报告予以验证。本公司于 2012 年 9 月 17 日完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
上海龙成建设集团有限公司	3,050.00	61.00
刘建国	1,450.00	29.00
翁木林	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00

2014 年 1 月 8 日，经有限公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 1,000.00 万元，由上海新龙成集团有限公司增加货币出资 1,000.00 万元。此次增资业经铜陵华诚会计师事务所于 2014 年 1 月 9 日出具铜华诚验字（2014）第 009 号验资报告予以验证。本公司于 2014 年 1 月 10 日完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
上海新龙成集团有限公司（原上海龙成建设集团有限公司）	4,050.00	67.50
刘建国	1,450.00	24.17
翁木林	500.00	8.33
合计	6,000.00	100.00

2014 年 5 月 27 日，经有限公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 2,000.00 万元，其中：谢玉成以货币出资 1,550.00 万元，上海新龙成集团有限公司增加货币出资 250.00 万元，汪章建以货币出资 200.00 万元。此次增资业经芜湖振诚会计师事务所于 2014 年 6 月 5 日出具芜振会验字（2014）151 号验资报告予以验证。本公司于 2014 年 6 月 11 日完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
上海新龙成集团有限公司	4,300.00	53.750
谢玉成	1,550.00	19.375
刘建国	1,450.00	18.125
翁木林	500.00	6.250
汪章建	200.00	2.500

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
合计	8,000.00	100.00

2、 股份制改制情况

2014 年 8 月 31 日，根据有限公司临时股东会决议、发起人协议及公司章程（草案）的规定，有限公司股东各方作为发起人，以有限公司截至 2014 年 6 月 30 日止经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产人民币 8,889.75 万元（大华审字（2014）006151 号审计报告），折合股份公司股份 8,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，注册资本为人民币 8,000.00 万元，净资产超过注册资本部分 8,897,509.75 元转作公司资本公积-资本溢价。银信资产评估有限公司出具了银信评报字（2014）沪第 651 号《资产评估报告》，确认有限公司截止 2014 年 6 月 30 日采用资产基础法评估后的净资产为人民币 10,260.88 万元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2024]第 ZA13985 号验资复核报告予以验证。整体变更后的股权结构如下：

股东	持股数量(万股)	出资额（万元）	持股比例（%）
上海新龙成集团有限公司	4,300.00	4,300.00	53.750
谢玉成	1,550.00	1,550.00	19.375
刘建国	1,450.00	1,450.00	18.125
翁木林	500.00	500.00	6.250
汪章建	200.00	200.00	2.500
合计	8,000.00	8,000.00	100.00

公司于 2014 年 9 月 18 日办理完成有限公司整体变更为股份有限公司的工商变更登记手续，公司名称由芜湖南翔羽绒有限公司变更为古麒羽绒股份公司。

3、 股份公司阶段

2014 年 10 月 6 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于古麒羽绒股份公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》等事项；并于 2015 年 1 月 8 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意古麒羽绒股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕18 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司股票于 2015 年 1 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（证券简称：古麒羽绒，股票代码：831908）。

根据公司 2015 年 6 月 1 日召开的第一届董事会第五次会议、2015 年 6 月 16 日召开的 2015 年度第一次临时股东大会决议，本公司向芜湖新龙成投资管理有限公司、洪小林、徐肆琴、王金芳、谢伟、朱启英定向发行 1200.00 万股，共募集资金人民币 2,496.00 万元，其中计入“股本”人民币 1,200.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 1,296.00 万元，其中，挂牌募集资金产生的中介费冲减资本

公积，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2024]第 ZA13985 号验资复核报告予以验证。2015 年 8 月 25 日，本公司完成工商变更登记。

根据公司 2015 年 8 月 28 日召开的第一届董事会第六次会议、2015 年 9 月 13 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议，公司向海通证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、世纪证券有限责任公司、国泰元鑫-金钥匙新三板专项资产管理计划、刘春阳定向增发 350.00 万股，共募集资金人民币 840.00 万元，其中计入“股本”人民币 350.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 490.00 万元，其中，挂牌募集资金产生的中介费冲减资本公积，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2024]第 ZA13985 号验资复核报告予以验证。2015 年 11 月 24 日，本公司完成工商变更登记。

根据公司 2016 年 3 月 29 日召开的第一届董事会第八次会议、2016 年 4 月 19 日召开的 2015 年度股东大会决议，公司向芜湖远大创业投资有限公司、国泰元鑫-金钥匙新三板专项资产管理计划（由国泰元鑫资产管理有限公司发行管理）、管文权、郭晓妹、魏扣芳、管黄慧、陈德明、郁凯、陆仲荣、张建军定向增发 410.00 万股，共募集资金人民币 1,230.00 万元，其中计入“股本”人民币 410.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 820.00 万元，其中，挂牌募集资金产生的中介费冲减资本公积，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2024]第 ZA13985 号验资复核报告予以验证。2016 年 9 月 2 日，本公司完成工商变更登记。

根据公司 2017 年 12 月 4 日召开的第一届董事会第十五次会议和 2017 年 12 月 20 日召开的 2017 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，2017 年 12 月 29 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意古麒羽绒股份公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2017】7549 号），公司股票自 2018 年 1 月 4 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2018 年 1 月 10 日召开的第一届董事会第十六次会议、2018 年 1 月 25 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议，公司向北京城建一期（芜湖）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、芜湖产业投资基金有限公司、王启明定向增发 2,322.00 万股，共募集资金人民币 5,990.76 万元，其中计入“股本”人民币 2,322.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 3,668.76 万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2024]第 ZA13985 号验资复核报告予以验证。2018 年 2 月 5 日，本公司完成工商变更登记。

根据公司 2019 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第六次会议、2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年度股东大会决议，公司向芜湖京城二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）和谢玉成定向增发 1,318.00 万股，共募集资金人民币 4,613.00 万元，其

中计入“股本”人民币 1,318.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 3,295.00 万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2024]第 ZA13985 号验资复核报告予以验证。2019 年 8 月 12 日，本公司完成工商变更登记。

根据公司 2020 年 6 月 18 日召开的第二届董事会第九次会议、2020 年 7 月 3 日召开的 2020 年第一次临时股东大会决议，公司向安徽省农业产业化发展基金有限公司定向增发 1,400.00 万股，共募集资金人民币 5,320.00 万元，其中计入“股本”人民币 1,400.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 3,920.00 万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2024]第 ZA13985 号验资复核报告予以验证。公司于 2020 年 8 月 13 日完成工商变更登记。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东	持股数量（万股）	出资额（万元）	持股比例（%）
谢玉成	7,037.40	7,037.40	46.92
北京城建一期（芜湖）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,745.00	1,745.00	11.63
安徽省农业产业化发展基金有限公司	1,400.00	1,400.00	9.33
芜湖京城二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	750.00	750.00	5.00
穆平	560.00	560.00	3.73
翁木林	375.00	375.00	2.50
洪小林	311.00	311.00	2.07
南陵县工业投资有限公司	300.00	300.00	2.00
谢灿	259.70	259.70	1.73
刘贤丽	193.50	193.50	1.29
谢伟	100.00	100.00	0.67
其他股东小计	1,968.40	1,968.40	13.13
合计	15,000.00	15,000.00	100.00

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 15,000.00 万元，现持有统一社会信用代码为 913402007316823677 的营业执照，法定代表人：谢玉成，注册地址：安徽省芜湖市南陵县经济开发区。本公司实际控制人为谢玉成和谢伟。经营范围：羽绒、羽毛收购、加工、销售；羽绒、羽毛及其制品性能检测；羽毛粉收购、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司

经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 9 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(七)金融工具”、“三、(八)存货”、“三、(十)固定资产”、“三、(十三)无形资产”、“三、(十九)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

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

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

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收款项融资	无风险银行承兑汇票	承兑人具有极高的信用评级，承兑能力很强，历史上未发生票据违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力极强。本公司认为所持有的无风险银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备
应收票据	非上市及 3A 银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，承兑能力强，历史上未发生票据违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，此类应收款项按照 5%计提坏账准备
	财务公司承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，承兑能力强，历史上未发生票据违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，此类应收款项按照 5%计提坏账准备
应收账款	账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他应收款	账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
	应收押金、备用金、	根据业务性质，主要包括员工的备用金、保证金及押金，此类应收款
	保证金组合	项按照 1%计提坏账准备

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计提计算方法如下：

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

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

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、半成品、库存商品、发出商品等。
存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用五五摊销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(九) 投资性房地产

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

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

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

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十一) 在建工程

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

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

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 研发支出的归集范围

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房改造、装修款	直线法	3 年

项目	摊销方法	摊销年限
担保费	直线法	对应的借款期限

(十六) 合同负债

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

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(十九) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

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

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

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）商品销售

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

（2）加工服务

本公司对外提供的羽绒羽毛加工服务在取得客户确认的结算单时确认收入。

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险

和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（二十四）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应

当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(七)金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务,所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额,计入当期损益。

(二十五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（十八）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。执行新租赁准则未对本公

司的财务状况和经营成果产生影响。

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

（4）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

（5）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、重要会计估计变更

本报告期内本公司无重大会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%	13%、9%、6%、5%、3%	13%、9%、6%、5%、3%	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%	3%、2%	3%、2%	3%、2%

(二) 税收优惠

1、本报告期内，公司于 2020 年 8 月 17 日取得编号为 GR202034001375 的高新技术企业证书，有效期 3 年；于 2023 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审并取得编号为 GR202334005235 的高新技术企业证书。报告期内本公司的企业所得税享受 15% 的优惠税率。

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

3、根据[2023]43 号文件《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额”。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	13,966.74	14,566.74	14,566.74	12,816.74
银行存款	125,987,713.62	106,582,885.06	63,750,130.21	49,686,411.28
其他货币资金		800,000.00		2,400,000.00
合计	126,001,680.36	107,397,451.80	63,764,696.95	52,099,228.02
其中：存放在境外的款项总额				
存放在境外且资金汇回				
受到限制的款项				

注：截止 2023 年 12 月 31 日，用于抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金为 800,000.00 元；截止 2021 年 12 月 31 日，用于抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金为 2,400,000.00 元；均为公司为开具银行承兑汇票而冻结在银行账户中的保证金。详见本附注“五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	380,000.00	4,091,107.55	3,800,000.00	3,486,386.00
财务公司承兑汇票		475,000.00		
合计	380,000.00	4,566,107.55	3,800,000.00	3,486,386.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2024 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	400,000.00	100.00	20,000.00	5.00	380,000.00
其中：					
非上市及 3A 银行承兑 汇票	400,000.00	100.00	20,000.00	5.00	380,000.00

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	400,000.00	100.00	20,000.00		380,000.00

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,806,429.00	100.00	240,321.45	5.00	4,566,107.55
其中：					
非上市及 3A 银行承兑 汇票	4,306,429.00	89.60	215,321.45	5.00	4,091,107.55
财务公司承兑汇票	500,000.00	10.40	25,000.00	5.00	475,000.00
合计	4,806,429.00	100.00	240,321.45		4,566,107.55

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
其中：					
非上市及 3A 银行承兑 汇票	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
合计	4,000,000.00	100.00	200,000.00		3,800,000.00

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,669,880.00	100.00	183,494.00	5.00	3,486,386.00
其中：					
非上市及 3A 银行承兑 汇票	3,669,880.00	100.00	183,494.00	5.00	3,486,386.00
合计	3,669,880.00	100.00	183,494.00		3,486,386.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
非上市及 3A 银行承 兑汇票	400,000.00	20,000.00	5.00	4,306,429.00	215,321.45	5.00	4,000,000.00	200,000.00	5.00	3,669,880.00	183,494.00	5.00
财务公司 承兑汇票				500,000.00	25,000.00	5.00						
合计	400,000.00	20,000.00		4,806,429.00	240,321.45		4,000,000.00	200,000.00		3,669,880.00	183,494.00	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	当期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	37,500.00	145,994.00				183,494.00
其中：非上市及 3A 银行承兑汇票	37,500.00	145,994.00				183,494.00
合计	37,500.00	145,994.00				183,494.00

类别	2021.12.31	当期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	183,494.00	16,506.00				200,000.00
其中：非上市及 3A 银行承兑汇票	183,494.00	16,506.00				200,000.00
合计	183,494.00	16,506.00				200,000.00

类别	2022.12.31	当期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	200,000.00	40,321.45				240,321.45

类别	2022.12.31	当期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中：非上市及 3A 银行承兑汇票	200,000.00	15,321.45				215,321.45
财务公司承兑汇票		25,000.00				25,000.00
合计	200,000.00	40,321.45				240,321.45

类别	2023.12.31	当期变动金额				2024.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	240,321.45		220,321.45			20,000.00
其中：非上市及 3A 银行承兑汇票	215,321.45		195,321.45			20,000.00
财务公司承兑汇票	25,000.00		25,000.00			
合计	240,321.45		220,321.45			20,000.00

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认
	额	金额	额	金额	额	金额	额	金额
银行承兑汇票		400,000.00		4,106,429.00		1,000,000.00		2,850,000.00
合计		400,000.00		4,106,429.00		1,000,000.00		2,850,000.00

6、 本报告期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	372,425,539.62	273,140,908.22	249,159,984.95	149,942,378.51
1 至 2 年	42,964,114.12	21,391,280.74	4,666,997.05	6,387,801.08
2 至 3 年	1,321,230.69	1,976,185.69	1,995,734.24	8,683,342.35
3 至 4 年	2,307,595.15	1,584,139.24	7,935,763.35	754,831.15
4 至 5 年	7,691,503.64	7,909,445.35	685,734.33	3,107,805.69
5 年以上	3,993,988.33	3,893,988.33	3,268,972.00	3,527,365.40
小计	430,703,971.55	309,895,947.57	267,713,185.92	172,403,524.18
减：坏账准备	44,916,577.94	31,472,618.47	26,632,504.40	17,642,177.23
合计	385,787,393.61	278,423,329.10	241,080,681.52	154,761,346.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,788,273.09	5.29	17,289,273.09	75.87	5,499,000.00
其中：					
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	20,034,195.00	4.65	14,535,195.00	72.55	5,499,000.00
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	2,754,078.09	0.64	2,754,078.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	407,915,698.46	94.71	27,627,304.85	6.77	380,288,393.61
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	407,915,698.46	94.71	27,627,304.85	6.77	380,288,393.61
合计	430,703,971.55	100.00	44,916,577.94		385,787,393.61

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,276,132.09	4.93	8,476,132.09	55.49	6,800,000.00
其中：					
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	14,288,190.00	4.61	7,488,190.00	52.41	6,800,000.00
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	987,942.09	0.32	987,942.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	294,619,815.48	95.07	22,996,486.38	7.81	271,623,329.10
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	294,619,815.48	95.07	22,996,486.38	7.81	271,623,329.10
合计	309,895,947.57	100.00	31,472,618.47		278,423,329.10

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,276,132.09	5.71	8,476,132.09	55.49	6,800,000.00
其中：					
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	14,288,190.00	5.34	7,488,190.00	52.41	6,800,000.00
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	987,942.09	0.37	987,942.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	252,437,053.83	94.29	18,156,372.31	7.19	234,280,681.52

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	252,437,053.83	94.29	18,156,372.31	7.19	234,280,681.52
合计	267,713,185.92	100.00	26,632,504.40		241,080,681.52

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,476,719.11	2.02	3,476,719.11	100.00	
其中：					
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	2,788,159.11	1.62	2,788,159.11	100.00	
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	688,560.00	0.40	688,560.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	168,926,805.07	97.98	14,165,458.12	8.39	154,761,346.95
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	168,926,805.07	97.98	14,165,458.12	8.39	154,761,346.95
合计	172,403,524.18	100.00	17,642,177.23		154,761,346.95

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2024.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
杭州泊然服饰有限公司	11,468,130.00	5,969,130.00	52.05	预计无法全额收回（注）
上海霆晨实业有限	1,761,660.00	1,761,660.00	100.00	预计无法收回

名称	2024.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
公司				
南京华智制衣有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00	预计无法收回
杭州丽彦服饰有限公司	1,736,005.00	1,736,005.00	100.00	预计无法收回
杭州久像服饰有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00	100.00	预计无法收回
上海礼栩实业有限公司	1,210,000.00	1,210,000.00	100.00	预计无法收回
上海郑鑫服装辅料有限公司	1,058,400.00	1,058,400.00	100.00	预计无法收回
合计	20,034,195.00	14,535,195.00		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
杭州泊然服饰有限公司	11,468,130.00	4,668,130.00	40.71	预计无法全额收回（注）
上海霆晨实业有限公司	1,761,660.00	1,761,660.00	100.00	预计无法收回
上海郑鑫服装辅料有限公司	1,058,400.00	1,058,400.00	100.00	预计无法收回
合计	14,288,190.00	7,488,190.00		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
杭州泊然服饰有限公司	11,468,130.00	4,668,130.00	40.71	预计无法全额收回（注）
上海霆晨实业有限公司	1,761,660.00	1,761,660.00	100.00	预计无法收回
上海郑鑫服装辅料有限公司	1,058,400.00	1,058,400.00	100.00	预计无法收回

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
合计	14,288,190.00	7,488,190.00		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
江阴市月豪服饰有限公司	1,729,759.11	1,729,759.11	100.00	预计无法收回
上海郑鑫服装辅料有限公司	1,058,400.00	1,058,400.00	100.00	预计无法收回
合计	2,788,159.11	2,788,159.11		

注：公司已向南陵县人民法院申请了财产保全措施，详见本附注“十一、（二）或有事项”。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
			(%)			(%)			(%)			(%)
1 年以内	372,425,539.62	18,621,276.98	5.00	273,140,908.22	13,657,045.41	5.00	237,691,854.95	11,884,592.75	5.00	149,942,378.51	7,497,118.93	5.00
1—2 年	26,959,979.12	2,695,997.91	10.00	9,923,150.74	992,315.07	10.00	4,666,997.05	466,699.71	10.00	6,387,801.08	638,780.11	10.00
2—3 年	1,203,314.69	360,994.41	30.00	1,976,185.69	592,855.71	30.00	1,603,082.15	480,924.65	30.00	8,683,342.35	2,605,002.71	30.00
3—4 年	1,268,387.15	634,193.58	50.00	1,191,487.15	595,743.58	50.00	6,174,103.35	3,087,051.68	50.00	572,244.05	286,122.03	50.00
4—5 年	3,718,179.55	2,974,543.64	80.00	6,147,785.35	4,918,228.28	80.00	319,564.05	255,651.24	80.00	1,013,023.68	810,418.94	80.00
5 年以上	2,340,298.33	2,340,298.33	100.00	2,240,298.33	2,240,298.33	100.00	1,981,452.28	1,981,452.28	100.00	2,328,015.40	2,328,015.40	100.00
合计	407,915,698.46	27,627,304.85		294,619,815.48	22,996,486.38		252,437,053.83	18,156,372.31		168,926,805.07	14,165,458.12	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	当期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,589,706.40		112,987.29			3,476,719.11
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,423,218.22	1,742,239.90				14,165,458.12
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	12,423,218.22	1,742,239.90				14,165,458.12
合计	16,012,924.62	1,742,239.90	112,987.29			17,642,177.23

类别	2021.12.31	当期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,476,719.11	7,075,122.09		2,075,709.11		8,476,132.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,165,458.12	5,350,500.99		1,359,586.80		18,156,372.31
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,165,458.12	5,350,500.99		1,359,586.80		18,156,372.31
合计	17,642,177.23	12,425,623.08		3,435,295.91		26,632,504.40

类别	2022.12.31	当期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
单项计提预期 信用损失的应 收账款	8,476,132.09					8,476,132.09
按组合计提预 期信用损失的 应收账款	18,156,372.31	4,900,832.07		60,718.00		22,996,486.38
其中：按账龄组 合计提坏账准 备的应收账款	18,156,372.31	4,900,832.07		60,718.00		22,996,486.38
合计	26,632,504.40	4,900,832.07		60,718.00		31,472,618.47

类别	2023.12.31	当期变动金额				2024.6.30
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
单项计提预期 信用损失的应 收账款	8,476,132.09	8,813,141.00				17,289,273.09
按组合计提预 期信用损失的 应收账款	22,996,486.38	4,630,818.47				27,627,304.85
其中：按账龄组 合计提坏账准 备的应收账款	22,996,486.38	4,630,818.47				27,627,304.85
合计	31,472,618.47	13,443,959.47				44,916,577.94

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款		60,718.00	3,435,295.91	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
江阴市月豪服饰有限公司	货款	1,729,759.11	被裁定破产	已批准	否	2022 年度
合计		1,729,759.11				

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024.6.30		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
江阴海澜之家集团股份有限公司	65,035,956.92	15.10	3,251,797.85
安徽兴瑞羽毛制品有限公司	59,169,032.00	13.74	2,958,451.60
苏州市拉波尼服饰有限公司及其关联方	43,740,987.48	10.16	2,804,848.56
潜江市长青松制衣有限公司及其关联方	24,308,195.00	5.64	1,215,409.75
潜江市佳兴服饰有限公司	19,414,588.50	4.51	970,729.43
合计	211,668,759.90	49.15	11,201,237.19

单位名称	2023.12.31		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
海澜之家集团股份有限公司	28,281,351.45	9.13	1,414,067.57
安徽兴瑞羽毛制品有限公司	22,803,588.00	7.36	1,140,179.40
罗莱生活科技股份有限公司	19,980,017.48	6.45	999,000.87
苏州市拉波尼服饰有限公司及其关联方	16,997,236.18	5.48	849,861.81
杭州泊然服饰有限公司	11,468,130.00	3.70	4,668,130.00
合计	99,530,323.11	32.12	9,071,239.65

单位名称	2022.12.31		
	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	应收账款坏账准 备期末余额
安徽兴瑞羽毛制品有限公司	37,939,406.79	14.17	1,896,970.34
上海洪杉实业有限公司	18,013,552.80	6.73	900,677.64
南通富佳棉业有限公司	14,751,864.80	5.51	737,593.24
苏州市拉波尼服饰有限公司	12,140,055.68	4.53	607,002.78
浙江清龙羽绒制品有限公司	11,523,675.00	4.30	576,183.75
合计	94,368,555.07	35.24	4,718,427.75

单位名称	2021.12.31		
	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	应收账款坏账准 备期末余额
海澜之家集团股份有限公司	21,263,634.61	12.33	1,063,181.74
南通富佳棉业有限公司	14,378,807.80	8.34	718,940.39
南通鹅舅舅纺织品科技有限公司 及其关联方	12,356,277.36	7.17	617,813.87
绍兴阳加龙羽绒厂	12,250,000.00	7.11	612,500.00
江苏大成羽绒科技有限公司	11,200,032.50	6.50	610,003.25
合计	71,448,752.27	41.45	3,622,439.25

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
无风险银行承兑 汇票	14,726,975.00	586,000.00	1,600,000.00	1,680,000.00
合计	14,726,975.00	586,000.00	1,600,000.00	1,680,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
无风险银行承兑汇票	3,164,754.08	88,064,518.04	89,549,272.12		1,680,000.00	
合计	3,164,754.08	88,064,518.04	89,549,272.12		1,680,000.00	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
无风险银行承兑汇票	1,680,000.00	84,808,072.39	84,888,072.39		1,600,000.00	
合计	1,680,000.00	84,808,072.39	84,888,072.39		1,600,000.00	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
无风险银行承兑汇票	1,600,000.00	127,591,920.85	128,605,920.85		586,000.00	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.12.31	累计在其他综合收 益中确认的损失准 备
合计	1,600,000.00	127,591,920.85	128,605,920.85		586,000.00	

项目	2023.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2024.6.30	累计在其他综合收 益中确认的损失准 备
无风险银行承兑汇 票	586,000.00	99,328,054.99	85,187,079.99		14,726,975.00	
合计	586,000.00	99,328,054.99	85,187,079.99		14,726,975.00	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
	71,796,931.88		59,765,267.24		24,302,287.47		22,867,168.46	

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
兑汇票								
合计	71,796,931.88		59,765,267.24		24,302,287.47		22,867,168.46	

5、 报告期内未计提应收款项融资减值准备。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	136,267,231.67	99.41	117,321,325.17	99.96	52,968,654.73	99.86	46,385,647.17	100.00
1 至 2 年	815,113.57	0.59	51,361.00	0.04	72,800.00	0.14		
合计	137,082,345.24	100.00	117,372,686.17	100.00	53,041,454.73	100.00	46,385,647.17	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2024.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽高翔羽绒制品有限公司（注）	23,533,765.48	17.17
无为市宏新羽绒制品有限公司	15,353,101.70	11.20
潍坊万博羽绒制品有限公司	14,697,569.64	10.72
贵港市昌威羽绒有限公司	14,145,048.80	10.32
广西铭宏羽绒制品有限公司	12,586,111.60	9.18
合计	80,315,597.22	58.59

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽高翔羽绒制品有限公司（注）	25,916,628.35	22.08
淮南市淮安区富华羽绒厂	19,568,937.22	16.67
安徽讯茂羽绒有限公司	15,893,436.83	13.54
无为市宏新羽绒制品有限公司	15,845,883.03	13.50
贵港市昌威羽绒有限公司	6,775,134.40	5.77
合计	84,000,019.83	71.56

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南陵高祥羽绒制品有限公司及其关联方--安徽万翔羽绒制品有限公司（注）	11,281,113.77	21.27
无为市宏新羽绒制品有限公司	7,443,258.23	14.03
安徽讯茂羽绒有限公司	6,621,021.29	12.48
安徽万利达羽绒制品有限公司	6,619,671.59	12.48
贵港市昌威羽绒有限公司	4,888,750.00	9.22
合计	36,853,814.88	69.48

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南陵高祥羽绒制品有限公司及其关联方--庐江县元军羽绒制品有限公司（注）	9,714,053.47	20.94

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无为县汇丰羽绒制品有限公司	8,746,462.76	18.86
安徽万利达羽绒制品有限公司	7,919,110.99	17.07
无为市宏新羽绒制品有限公司	6,217,175.53	13.40
安徽讯茂羽绒有限公司	4,216,197.59	9.09
合计	36,813,000.34	79.36

注：南陵高祥羽绒制品有限公司由高小军控制，庐江县元军羽绒制品有限公司由高小元和高小军分别持股 60%和 40%，安徽高翔羽绒制品有限公司（曾用名：安徽万翔羽绒制品有限公司）由高小元和高小军分别持股 35%和 35%，二人为兄弟关系。

(六) 其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款项	5,689,441.68	3,217,523.57	4,307,255.16	3,712,817.10
合计	5,689,441.68	3,217,523.57	4,307,255.16	3,712,817.10

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	3,892,421.60	1,821,695.17	2,353,015.95	2,681,299.90
1 至 2 年	548,344.07	621,714.07	1,350,000.00	
2 至 3 年	503,610.00	100,000.00		
3 至 4 年	100,000.00			10,000.00
4 至 5 年			10,000.00	
5 年以上	719,000.00	719,000.00	709,000.00	1,080,000.00
小计	5,763,375.67	3,262,409.24	4,422,015.95	3,771,299.90
减：坏账准备	73,933.99	44,885.67	114,760.79	58,482.80
合计	5,689,441.68	3,217,523.57	4,307,255.16	3,712,817.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.17	10,000.00	100.00	
其中：					
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.17	10,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,753,375.67	99.83	63,933.99	1.11	5,689,441.68
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	137,375.67	2.38	7,773.99	5.66	129,601.68
按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	5,616,000.00	97.45	56,160.00	1.00	5,559,840.00
合计	5,763,375.67	100.00	73,933.99		5,689,441.68

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.31	10,000.00	100.00	
其中：					
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.31	10,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,252,409.24	99.69	34,885.67	1.07	3,217,523.57
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	36,409.24	1.12	2,725.67	7.49	33,683.57
按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	3,216,000.00	98.57	32,160.00	1.00	3,183,840.00
合计	3,262,409.24	100.00	44,885.67		3,217,523.57

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.23	10,000.00	100.00	
其中：					
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.23	10,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,412,015.95	99.77	104,760.79	2.37	4,307,255.16
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,516,015.95	34.28	75,800.79	5.00	1,440,215.16
按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	2,896,000.00	65.49	28,960.00	1.00	2,867,040.00
合计	4,422,015.95	100.00	114,760.79		4,307,255.16

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,771,299.90	100.00	58,482.80	1.55	3,712,817.10
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	519,244.90	13.77	25,962.25	5.00	493,282.65
按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	3,252,055.00	86.23	32,520.55	1.00	3,219,534.45
合计	3,771,299.90	100.00	58,482.80		3,712,817.10

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,271.60	5,963.58	5.00	18,305.17	915.26	5.00	1,516,015.95	75,800.79	5.00	519,244.90	25,962.25	5.00
1－2 年	18,104.07	1,810.41	10.00	18,104.07	1,810.41	10.00						
合计	137,375.67	7,773.99		36,409.24	2,725.67		1,516,015.95	75,800.79		519,244.90	25,962.25	

应收押金、备用金、保证金组合计提项目：

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提 比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提 比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提 比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提 比例 (%)
按应收押金、备用 金、保证金组合计 提坏账准备的其他 应收款	5,616,000.00	56,160.00	1.00	3,216,000.00	32,160.00	1.00	2,896,000.00	28,960.00	1.00	3,252,055.00	32,520.55	1.00
合计	5,616,000.00	56,160.00		3,216,000.00	32,160.00		2,896,000.00	28,960.00		3,252,055.00	32,520.55	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	1,595,022.24		130,000.00	1,725,022.24
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,236,539.44			1,236,539.44
本期转销	300,000.00			300,000.00
本期核销			130,000.00	130,000.00
其他变动				
2021.12.31 余额	58,482.80			58,482.80

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)	
2021.12.31 余额	58,482.80			58,482.80
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-100.00		100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,377.99		9,900.00	56,277.99
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	104,760.79		10,000.00	114,760.79

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)	
2022.12.31 余额	104,760.79		10,000.00	114,760.79
2022.12.31 余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	69,875.12			69,875.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	34,885.67		10,000.00	44,885.67

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)	
2023.12.31 余额	34,885.67		10,000.00	44,885.67
2023.12.31 余额在本 期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,048.32			29,048.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.6.30 余额	63,933.99		10,000.00	73,933.99

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	9,700,436.16		130,000.00	9,830,436.16
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	5,929,136.26		130,000.00	6,059,136.26
其他变动				
2021.12.31 余额	3,771,299.90			3,771,299.90

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	3,771,299.90			3,771,299.90
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-10,000.00		10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,045,409.65			1,045,409.65
本期终止确认	394,693.60			394,693.60
其他变动				
2022.12.31 余额	4,412,015.95		10,000.00	4,422,015.95

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	4,412,015.95		10,000.00	4,422,015.95
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	368,305.17			368,305.17
本期终止确认	1,527,911.88			1,527,911.88
其他变动				
2023.12.31 余额	3,252,409.24		10,000.00	3,262,409.24

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31 余额	3,252,409.24		10,000.00	3,262,409.24
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,501,466.43			2,501,466.43
本期终止确认	500.00			500.00
其他变动				
2024.6.30 余额	5,753,375.67		10,000.00	5,763,375.67

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	当期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	130,000.00			130,000.00		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,595,022.24	10,020.66	1,246,560.10	300,000.00		58,482.80
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,572,522.35		1,246,560.10	300,000.00		25,962.25
按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	22,499.89	10,020.66				32,520.55
合计	1,725,022.24	10,020.66	1,246,560.10	430,000.00		58,482.80

类别	2021.12.31	当期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款		10,000.00				10,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	58,482.80	49,838.54	3,560.55			104,760.79
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	25,962.25	49,838.54				75,800.79
按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	32,520.55		3,560.55			28,960.00
合计	58,482.80	59,838.54	3,560.55			114,760.79

类别	2022.12.31	当期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	10,000.00					10,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	104,760.79	3,200.00	73,075.12			34,885.67
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	75,800.79		73,075.12			2,725.67
按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	28,960.00	3,200.00				32,160.00
合计	114,760.79	3,200.00	73,075.12			44,885.67

类别	2023.12.31	当期变动金额				2024.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	10,000.00					10,000.00

类别	2023.12.31	当期变动金额				2024.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	34,885.67	29,048.32				63,933.99
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,725.67	5,048.32				7,773.99
按应收押金、备用金、保证金组合计提坏账准备的其他应收款	32,160.00	24,000.00				56,160.00
合计	44,885.67	29,048.32				73,933.99

其中坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	转回或收回时间	确定原坏账准备的依据及其合理性
芜湖春谷羽绒有限公司	690,000.00	签署新的还款协议，按期归还	货币资金	2021 年	账龄组合
合计	690,000.00				

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款项				130,000.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	5,626,000.00	3,226,000.00	2,876,000.00	3,209,000.00
往来款	92,223.28		1,481,151.88	511,633.77
职工备用金			41,000.00	43,055.00
其他	45,152.39	36,409.24	23,864.07	7,611.13
合计	5,763,375.67	3,262,409.24	4,422,015.95	3,771,299.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江阴海澜之家供应链管理 有限公司	保证金及押金	3,470,000.00	1 年以 内	60.21	34,700.00
		300,000.00	1 至 2 年	5.21	3,000.00
南陵县建设投资有限 责任公司	保证金及押金	709,000.00	5 年以 上	12.30	7,090.00
浙江快鱼供应链管理 服务有限公司	保证金及押金	500,000.00	2 至 3 年	8.68	5,000.00
罗莱生活科技股份有 限公司	保证金及押金	300,000.00	1 年以 内	5.21	3,000.00
		200,000.00	1 至 2 年	3.47	2,000.00
江阴爱居兔服装有限 公司	保证金及押金	100,000.00	3 至 4 年	1.74	1,000.00
合计		5,579,000.00	3 至 4 年	96.82	55,790.00

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江阴海澜之家供应链 管理有限公司	保证金及押金	1,270,000.00	1 年以 内	38.93	12,700.00
		100,000.00	1 至 2 年	3.07	1,000.00
南陵县建设投资有限 责任公司	保证金及押金	709,000.00	5 年以 上	21.73	7,090.00
浙江快鱼供应链管理	保证金及押金	500,000.00	1 至 2	15.33	5,000.00

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
服务有限公司			年		
罗莱生活科技股份有 限公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以 内	15.33	5,000.00
江阴爱居兔服装有限 公司	保证金及押金	100,000.00	2 至 3 年	3.07	1,000.00
合计		3,179,000.00		97.46	31,790.00

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江阴海澜之家供应链 管理有限公司	保证金及押金	300,000.00	1 年以 内	6.78	3,000.00
		1,250,000.00	1 至 2 年	28.27	12,500.00
南陵高祥羽绒制品有 限公司	往来款	1,105,302.72	1 年以 内	25.00	55,265.14
南陵县建设投资有限 责任公司	保证金及押金	709,000.00	5 年以 上	16.03	7,090.00
浙江快鱼供应链管理 服务有限公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以 内	11.31	5,000.00
南陵安明羽绒有限公 司	往来款	375,849.16	1 年以 内	8.50	18,792.46
合计		4,240,151.88		95.89	101,647.60

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江阴海澜之家供应链	保证金及押金	2,050,000.00	1 年以	54.36	20,500.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
管理有限公司			内		
南陵县建设投资有限 责任公司	保证金及押金	709,000.00	5 年以 上	18.80	7,090.00
南陵县中小企业融资 担保有限公司	保证金及押金	340,000.00	5 年以 上	9.02	3,400.00
南陵安明羽绒有限公 司	往来款	269,723.22	1 年以 内	7.15	13,486.16
南陵高祥羽绒制品有 限公司	往来款	237,883.08	1 年以 内	6.31	11,894.15
合计		3,606,606.30		95.64	56,370.31

(七) 存货

1、 存货分类

类别	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 备/	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	323,918,141.37	508,401.68	323,409,739.69	383,746,282.33		383,746,282.33	255,769,059.23		255,769,059.23	216,985,626.28		216,985,626.28
半成品	140,889,479.64	1,509,370.09	139,380,109.55	69,505,568.54		69,505,568.54	89,717,198.75		89,717,198.75	72,995,951.55		72,995,951.55
发出商品	27,416,474.46	274,561.74	27,141,912.72	13,711,527.25		13,711,527.25	4,583,990.68		4,583,990.68	2,362,597.33		2,362,597.33
库存商品	19,327,615.19	595,050.61	18,732,564.58	8,846,043.29		8,846,043.29	11,190,147.67		11,190,147.67	16,411,417.48		16,411,417.48
周转材料	50,729.91		50,729.91	50,729.91		50,729.91	48,830.39		48,830.39	46,531.39		46,531.39
合计	511,602,440.57	2,887,384.12	508,715,056.45	475,860,151.32		475,860,151.32	361,309,226.72		361,309,226.72	308,802,124.03		308,802,124.03

2、 存货跌价准备

类别	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	610,068.68			610,068.68		
合计	610,068.68			610,068.68		

类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		508,401.68				508,401.68
半成品		1,509,370.09				1,509,370.09
发出商品		274,561.74				274,561.74
库存商品		595,050.61				595,050.61
合计		2,887,384.12				2,887,384.12

(八) 其他流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
IPO 中介费	3,375,471.70	4,271,698.11	2,768,207.54	
保险费	869,684.04	304,288.12	241,682.30	232,119.55
担保费		18,014.17	75,032.64	691,130.50
其他	9,204.34	46,387.74	147,222.65	368,936.22
合计	4,254,360.08	4,640,388.14	3,232,145.13	1,292,186.27

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

2024 年 1-6 月

项目名称	期末余额	本期计入其他综合 收益的利得	本期计入其他综合 收益的损失	本期末累计计入其 他综合收益的利得	本期末累计计入其 他综合收益的损失	本期确认的股 利收入	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因
南陵农商银行股权 投资	1,200,000.00					44,996.16	长期持有
合计	1,200,000.00					44,996.16	

2023 年度

项目名称	期末余额	本期计入其他综合 收益的利得	本期计入其他综合 收益的损失	本期末累计计入其 他综合收益的利得	本期末累计计入其 他综合收益的损失	本期确认的股 利收入	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因
南陵农商银行股权 投资	1,200,000.00					43,686.00	长期持有
合计	1,200,000.00					43,686.00	

2022 年度

项目名称	期末余额	本期计入其他综合 收益的利得	本期计入其他综合 收益的损失	本期末累计计入其 他综合收益的利得	本期末累计计入其 他综合收益的损失	本期确认的股 利收入	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因
南陵农商银行股权 投资	1,200,000.00						长期持有
合计	1,200,000.00						

2021 年度

项目名称	期末余额	本期计入其他综合 收益的利得	本期计入其他综合 收益的损失	本期末累计计入其 他综合收益的利得	本期末累计计入其 他综合收益的损失	本期确认的股 利收入	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因
南陵农商银行股权 投资	1,200,000.00						长期持有
合计	1,200,000.00						

2、 报告期不存在终止确认的情况。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2020.12.31	17,178,686.96	17,178,686.96
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31	17,178,686.96	17,178,686.96
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）2020.12.31	3,263,950.56	3,263,950.56
（2）本期增加金额	815,987.64	815,987.64
—计提或摊销	815,987.64	815,987.64
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31	4,079,938.20	4,079,938.20
3. 减值准备		
（1）2020.12.31		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31		
4. 账面价值		
（1）2021.12.31 账面价值	13,098,748.76	13,098,748.76
（2）2020.12.31 账面价值	13,914,736.40	13,914,736.40

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.12.31	17,178,686.96	17,178,686.96
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额	17,178,686.96	17,178,686.96
—转入固定资产	17,178,686.96	17,178,686.96
（4）2022.12.31		
2. 累计折旧和累计摊销		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 2021.12.31	4,079,938.20	4,079,938.20
(2) 本期增加金额	747,988.66	747,988.66
—计提或摊销	747,988.66	747,988.66
(3) 本期减少金额	4,827,926.86	4,827,926.86
—转入固定资产	4,827,926.86	4,827,926.86
(4) 2022.12.31		
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值		
(2) 2021.12.31 账面价值	13,098,748.76	13,098,748.76

2、 截止 2024 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的投资性房地产。

3、 报告期内未计提投资性房地产的减值准备。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	188,455,024.25	194,684,623.19	143,359,662.94	136,612,553.78
固定资产清理				
合计	188,455,024.25	194,684,623.19	143,359,662.94	136,612,553.78

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）2020.12.31	167,449,413.60	32,078,600.12	99,619.66	1,455,745.34	201,083,378.72
（2）本期增加金额	4,463,469.23	1,462,392.04	7,500.00	37,306.81	5,970,668.08
—购置		11,064.60	7,500.00	37,306.81	55,871.41
—在建工程转入	4,463,469.23	1,451,327.44			5,914,796.67
（3）本期减少金额		1,036,159.20	47,863.25	215,712.51	1,299,734.96
—处置或报废		1,036,159.20	47,863.25	215,712.51	1,299,734.96
（4）2021.12.31	171,912,882.83	32,504,832.96	59,256.41	1,277,339.64	205,754,311.84
2. 累计折旧					
（1）2020.12.31	37,248,240.16	16,974,909.45	46,671.79	1,218,560.56	55,488,381.96
（2）本期增加金额	8,324,708.76	2,010,387.09	11,140.01	62,272.78	10,408,508.64
—计提	8,324,708.76	2,010,387.09	11,140.01	62,272.78	10,408,508.64
（3）本期减少金额		585,181.71	12,883.11	197,846.75	795,911.57
—处置或报废		585,181.71	12,883.11	197,846.75	795,911.57
（4）2021.12.31	45,572,948.92	18,400,114.83	44,928.69	1,082,986.59	65,100,979.03
3. 减值准备					
（1）2020.12.31		4,066,061.54	32,586.98		4,098,648.52
（2）本期增加金额	11,105.35	50,341.64			61,446.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
—计提	11,105.35	50,341.64			61,446.99
(3) 本期减少金额		86,729.50	32,586.98		119,316.48
—处置或报废		86,729.50	32,586.98		119,316.48
(4) 2021.12.31	11,105.35	4,029,673.68			4,040,779.03
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	126,328,828.56	10,075,044.45	14,327.72	194,353.05	136,612,553.78
(2) 2020.12.31 账面价值	130,201,173.44	11,037,629.13	20,360.89	237,184.78	141,496,348.24

注：截止 2021 年 12 月 31 日，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 99,388,443.17 元，详见本附注“五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	171,912,882.83	32,504,832.96	59,256.41	1,277,339.64	205,754,311.84
(2) 本期增加金额	19,883,548.20	3,365,635.01		79,682.65	23,328,865.86
—购置		792,867.24		79,682.65	872,549.89
—在建工程转入	2,704,861.24	2,572,767.77			5,277,629.01
—投资性房地产转入	17,178,686.96				17,178,686.96
(3) 本期减少金额	1,334,863.64	487,123.58			1,821,987.22
—处置或报废	1,334,863.64	487,123.58			1,821,987.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(4) 2022.12.31	190,461,567.39	35,383,344.39	59,256.41	1,357,022.29	227,261,190.48
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	45,572,948.92	18,400,114.83	44,928.69	1,082,986.59	65,100,979.03
(2) 本期增加金额	13,446,892.68	2,088,097.62	6,971.15	50,429.08	15,592,390.53
—计提	8,618,965.82	2,088,097.62	6,971.15	50,429.08	10,764,463.67
—投资性房地产转入	4,827,926.86				4,827,926.86
(3) 本期减少金额	358,748.29	412,425.77			771,174.06
—处置或报废	358,748.29	412,425.77			771,174.06
(4) 2022.12.31	58,661,093.31	20,075,786.68	51,899.84	1,133,415.67	79,922,195.50
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31	11,105.35	4,029,673.68			4,040,779.03
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额	11,105.35	50,341.64			61,446.99
—处置或报废	11,105.35	50,341.64			61,446.99
(4) 2022.12.31		3,979,332.04			3,979,332.04
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	131,800,474.08	11,328,225.67	7,356.57	223,606.62	143,359,662.94
(2) 2021.12.31 账面价值	126,328,828.56	10,075,044.45	14,327.72	194,353.05	136,612,553.78

注：截止 2022 年 12 月 31 日，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 67,916,705.55 元，详见本附注“五、（十七）所有权或使用权受到限

制的资产”。

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）2022.12.31	190,461,567.39	35,383,344.39	59,256.41	1,357,022.29	227,261,190.48
（2）本期增加金额	63,724,842.23	978,882.34		58,639.01	64,762,363.58
—购置		440,799.17		58,639.01	499,438.18
—在建工程转入	63,724,842.23	538,083.17			64,262,925.40
（3）本期减少金额		192,966.38		29,308.97	222,275.35
—处置或报废		192,966.38		29,308.97	222,275.35
（4）2023.12.31	254,186,409.62	36,169,260.35	59,256.41	1,386,352.33	291,801,278.71
2. 累计折旧					
（1）2022.12.31	58,661,093.31	20,075,786.68	51,899.84	1,133,415.67	79,922,195.50
（2）本期增加金额	10,995,647.77	2,327,483.98	1,425.00	60,486.20	13,385,042.95
—计提	10,995,647.77	2,327,483.98	1,425.00	60,486.20	13,385,042.95
（3）本期减少金额		142,071.45		27,843.52	169,914.97
—处置或报废		142,071.45		27,843.52	169,914.97
（4）2023.12.31	69,656,741.08	22,261,199.21	53,324.84	1,166,058.35	93,137,323.48
3. 减值准备					
（1）2022.12.31		3,979,332.04			3,979,332.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2023.12.31		3,979,332.04			3,979,332.04
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	184,529,668.54	9,928,729.10	5,931.57	220,293.98	194,684,623.19
(2) 2022.12.31 账面价值	131,800,474.08	11,328,225.67	7,356.57	223,606.62	143,359,662.94

注：截止 2023 年 12 月 31 日，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 37,427,338.30 元，详见本附注“五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2023.12.31	254,186,409.62	36,169,260.35	59,256.41	1,386,352.33	291,801,278.71
(2) 本期增加金额	1,139,788.93	146,469.03		43,678.00	1,329,935.96
—购置		146,469.03		43,678.00	190,147.03
—在建工程转入	1,139,788.93				1,139,788.93
(3) 本期减少金额					
(4) 2024.6.30	255,326,198.55	36,315,729.38	59,256.41	1,430,030.33	293,131,214.67
2. 累计折旧					
(1) 2023.12.31	69,656,741.08	22,261,199.21	53,324.84	1,166,058.35	93,137,323.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
（2）本期增加金额	6,333,755.94	1,195,482.47	712.50	29,583.99	7,559,534.90
—计提	6,333,755.94	1,195,482.47	712.50	29,583.99	7,559,534.90
（3）本期减少金额					
（4）2024.6.30	75,990,497.02	23,456,681.68	54,037.34	1,195,642.34	100,696,858.38
3. 减值准备					
（1）2023.12.31		3,979,332.04			3,979,332.04
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2024.6.30		3,979,332.04			3,979,332.04
4. 账面价值					
（1）2024.6.30 账面价值	179,335,701.53	8,879,715.66	5,219.07	234,387.99	188,455,024.25
（2）2023.12.31 账面价值	184,529,668.54	9,928,729.10	5,931.57	220,293.98	194,684,623.19

注：截止 2024 年 6 月 30 日，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 35,964,196.18 元，详见本附注“五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

3、暂时闲置的固定资产

2024 年 6 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	11,982,233.38	7,404,067.69	3,979,332.04	598,833.65	
合计	11,982,233.38	7,404,067.69	3,979,332.04	598,833.65	

2023 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,178,686.96	5,711,913.48		11,466,773.48	
机器设备	11,982,233.38	7,404,067.69	3,979,332.04	598,833.65	
合计	29,160,920.34	13,115,981.17	3,979,332.04	12,065,607.13	

2022 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,366,792.87	7,769,399.20	3,979,332.04	618,061.63	
合计	12,366,792.87	7,769,399.20	3,979,332.04	618,061.63	

2021 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	15,500.00	3,619.65	11,105.35	775.00	
机器设备	12,853,916.45	8,181,824.97	4,029,673.68	642,417.80	
合计	12,869,416.45	8,185,444.62	4,040,779.03	643,192.80	

4、截止 2024 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

5、截止 2024 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,252,252.98		4,252,252.98	660,550.46		660,550.46	56,309,000.00		56,309,000.00	1,738,623.77	655,172.44	1,083,451.33
工程物资												
合计	4,252,252.98		4,252,252.98	660,550.46		660,550.46	56,309,000.00		56,309,000.00	1,738,623.77	655,172.44	1,083,451.33

2、 在建工程情况

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
员工活动中心及食堂装修工程	3,376,146.79		3,376,146.79									
燃气蒸汽锅炉采购安装	876,106.19		876,106.19									
文化长廊				660,550.46		660,550.46						
研发大楼							39,495,700.00		39,495,700.00			

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污泥处理中转站							16,813,300.00		16,813,300.00			
精洗线改造工程										655,309.73		655,309.73
污泥热解气化系统										655,172.44	655,172.44	
待安装设备										428,141.60		428,141.60
合计	4,252,252.98		4,252,252.98	660,550.46		660,550.46	56,309,000.00		56,309,000.00	1,738,623.77	655,172.44	1,083,451.33

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	当期增加金额	当期转入固定资产金额	当期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：当期利息资本化金额	当期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备		1,698,053.10	428,141.60	1,451,327.44	246,725.66	428,141.60						自筹
生产污泥环保熟化处理系统	4,250,000.00		3,918,102.51	3,918,102.51			100.49	100.00%				自筹

项目名称	预算数	2020.12.31	当期增加金额	当期转入固定资 产金额	当期其他减少 金额	2021.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：当期 利息资本化 金额	当期利息 资本化率 (%)	资金来源
合计		1,698,053.10	4,346,244.11	5,369,429.95	246,725.66	428,141.60						

项目名称	预算数	2021.12.31	当期增加金额	当期转入固定资 产金额	当期其他减 少金额	2022.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：当期 利息资本化 金额	当期利息 资本化率 (%)	资金来源
研发大楼	49,980,000.00		39,495,700.00			39,495,700.00	86.14	84.00%				自筹
污泥处理中转 站	9,020,000.00		16,813,300.00			16,813,300.00	203.18	84.00%				自筹
待安装设备		428,141.60	1,412,566.35	1,840,707.95								自筹
研发车间及产 线改造	2,557,500.00		2,557,391.15	2,557,391.15			103.00	100.00%				自筹
合计		428,141.60	60,278,957.50	4,398,099.10		56,309,000.00						

项目名称	预算数	2022.12.31	当期增加金额	当期转入固定资 产金额	当期其他 减少金额	2023.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：当期 利息资本化 金额	当期利息 资本化率 (%)	资金来源
研发大楼	46,000,000.00	39,495,700.00	11,042,978.28	50,538,678.28			119.75	100.00%				自筹

项目名称	预算数	2022.12.31	当期增加金额	当期转入固定资 产金额	当期其他 减少金额	2023.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：当期 利息资本化 金额	当期利息 资本化率 (%)	资金来源
污泥处理中转 站	8,300,000.00	16,813,300.00	-7,774,372.59	9,038,927.41			118.70	100.00%				自筹
路面及围墙等 附属设施	4,700,000.00		4,147,236.54	4,147,236.54			96.18	100.00%				自筹
合计		56,309,000.00	7,415,842.23	63,724,842.23								

项目名称	预算数	2023.12.31	当期增加金额	当期转入固定资 产金额	当期其他 减少金额	2024.6.30	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：当期 利息资本化 金额	当期利息 资本化率 (%)	资金来源
员工活动中心 及食堂装修工 程	8,000,000.00		3,376,146.79			3,376,146.79	42.20	46.00%				自筹
合计			3,376,146.79			3,376,146.79						

4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	2020.12.31	当期增减变动		2021.12.31	计提原因
		计提	转出		
污泥热解气化系统（注）	655,172.44			655,172.44	调试后不满足生产需求，未实际投入使用
合计	655,172.44			655,172.44	

项目	2021.12.31	当期增减变动		2022.12.31	计提原因
		计提	转出		
污泥热解气化系统（注）	655,172.44		655,172.44		供应商已拆除该设备
合计	655,172.44		655,172.44		

注：公司于 2018 年与安徽冠瑞达生物能源发展有限公司（以下简称“冠瑞达”）签订合同采购热解气化系统，最终验收调整阶段，设备未达到预计使用状态，冠瑞达多次尝试调整，结果均达不到预期，故公司未验收且未投入使用。2020 年因冠瑞达拒绝解约，公司提起合同纠纷诉讼；2021 年末，案件二审终审判决冠瑞达退还公司已支付款项及利息，并要求冠瑞达拆除全部设备，清理现场。截止 2022 年期末，设备已拆除完毕。

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）2020.12.31	17,304,352.00	17,304,352.00
（2）当期增加金额		
（3）当期减少金额		
（4）2021.12.31	17,304,352.00	17,304,352.00
2. 累计摊销		
（1）2020.12.31	2,133,739.08	2,133,739.08
（2）当期增加金额	346,087.08	346,087.08
—计提	346,087.08	346,087.08
（3）当期减少金额		
（4）2021.12.31	2,479,826.16	2,479,826.16

项目	土地使用权	合计
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2021.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	14,824,525.84	14,824,525.84
(2) 2020.12.31 账面价值	15,170,612.92	15,170,612.92

截止 2021 年 12 月 31 日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

注：截止 2021 年 12 月 31 日，用于抵押或担保的无形资产账面价值为 14,824,525.84 元，详见本附注“五、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31	17,304,352.00	17,304,352.00
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2022.12.31	17,304,352.00	17,304,352.00
2. 累计摊销		
(1) 2021.12.31	2,479,826.16	2,479,826.16
(2) 当期增加金额	346,087.08	346,087.08
— 计提	346,087.08	346,087.08
(3) 当期减少金额		
(4) 2022.12.31	2,825,913.24	2,825,913.24
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31		
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2022.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	14,478,438.76	14,478,438.76
(2) 2021.12.31 账面价值	14,824,525.84	14,824,525.84

截止 2022 年 12 月 31 日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）2022.12.31	17,304,352.00		17,304,352.00
（2）当期增加金额		188,678.49	188,678.49
—购置		188,678.49	188,678.49
（3）当期减少金额			
（4）2023.12.31	17,304,352.00	188,678.49	17,493,030.49
2. 累计摊销			
（1）2022.12.31	2,825,913.24		2,825,913.24
（2）当期增加金额	346,087.08	26,205.35	372,292.43
—计提	346,087.08	26,205.35	372,292.43
（3）当期减少金额			
（4）2023.12.31	3,172,000.32	26,205.35	3,198,205.67
3. 减值准备			
（1）2022.12.31			
（2）当期增加金额			
（3）当期减少金额			
（4）2023.12.31			
4. 账面价值			
（1）2023.12.31 账面价值	14,132,351.68	162,473.14	14,294,824.82
（2）2022.12.31 账面价值	14,478,438.76		14,478,438.76

截止 2023 年 12 月 31 日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）2023.12.31	17,304,352.00	188,678.49	17,493,030.49
（2）当期增加金额			
—购置			
（3）当期减少金额			
（4）2024.6.30	17,304,352.00	188,678.49	17,493,030.49
2. 累计摊销			
（1）2023.12.31	3,172,000.32	26,205.35	3,198,205.67
（2）当期增加金额	173,043.54	31,446.42	204,489.96

项目	土地使用权	软件	合计
—计提	173,043.54	31,446.42	204,489.96
(3) 当期减少金额			
(4) 2024.6.30	3,345,043.86	57,651.77	3,402,695.63
3. 减值准备			
(1) 2023.12.31			
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2024.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2024.6.30 账面价值	13,959,308.14	131,026.72	14,090,334.86
(2) 2023.12.31 账面价值	14,132,351.68	162,473.14	14,294,824.82

截止 2024 年 6 月 30 日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十四) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	当期增加金额	当期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费	308,765.56		171,479.84		137,285.72
固定资产更新改造	1,605,394.57	435,398.24	699,061.57		1,341,731.24
蒸汽管道制作安装		44,660.19	14,886.73		29,773.46
厂房简易设施	444,168.27		152,286.27		291,882.00
担保费		480,000.00	90,000.00		390,000.00
合计	2,358,328.40	960,058.43	1,127,714.41		2,190,672.42

项目	2021.12.31	当期增加金额	当期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
装修费	137,285.72	344,156.77	204,205.07		277,237.42
固定资产更新改造	1,341,731.24	717,998.32	800,458.97		1,259,270.59
蒸汽管道制作安装	29,773.46		14,886.70		14,886.76
厂房简易设施	291,882.00	271,889.91	204,338.26		359,433.65
担保费	390,000.00		240,000.00		150,000.00
合计	2,190,672.42	1,334,045.00	1,463,889.00		2,060,828.42

项目	2022.12.31	当期增加金额	当期摊销金额	其他减少金额	2023.12.31
装修费	277,237.42	159,481.80	121,641.34		315,077.88
固定资产更新改造	1,259,270.59		820,616.12		438,654.47
蒸汽管道制作安装	14,886.76		14,886.76		
厂房简易设施	359,433.65		230,225.74		129,207.91
担保费	150,000.00		150,000.00		
合计	2,060,828.42	159,481.80	1,337,369.96		882,940.26

项目	2023.12.31	当期增加金额	当期摊销金额	其他减少金额	2024.6.30
装修费	315,077.88	714,745.92	183,210.01		846,613.79
固定资产更新改造	438,654.47	607,079.65	136,529.66		909,204.46
厂房简易设施	129,207.91		45,315.00		83,892.91
合计	882,940.26	1,321,825.57	365,054.67		1,839,711.16

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	51,877,228.09	35,737,157.63	30,926,597.23	22,580,105.50
合计	51,877,228.09	35,737,157.63	30,926,597.23	22,580,105.50

(十六) 其他非流动资产

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款							20,000.00		20,000.00			
合计							20,000.00		20,000.00			

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024.6.30				2023.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					800,000.00	800,000.00	票据保证金受限	注 1
固定资产	61,605,985.08	35,964,196.18	抵押受限	注 2	61,605,985.08	37,427,338.30	抵押受限	注 2
无形资产								
合计	61,605,985.08	35,964,196.18			62,405,985.08	38,227,338.30		

（续上表）

项目	2022.12.31				2021.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					2,400,000.00	2,400,000.00	票据保证金受限	注 1
固定资产	101,707,746.22	67,916,705.55	抵押受限	注 2	139,817,892.31	99,388,443.17	抵押受限	注 2
无形资产					17,304,352.00	14,824,525.84	抵押受限	注 2
合计	101,707,746.22	67,916,705.55			159,522,244.31	116,612,969.01		

注 1：均为开具票据的保证金。

注 2：2021-2022 年，芜湖市民强融资担保（集团）有限公司为公司提供保证，以获取银行的保证借款，公司以房屋建筑物及土地使用权抵押给芜湖市民强融资担保（集团）有限公司提供反担保；2021-2022 年，南陵县中小企业融资担保有限公司为公司提供保证，以获取银行的保证借款，公司以房屋建筑物及土地使用权抵押给南陵县中小企业融资担保有限公司提供反担保；2022-2024 年 6 月 30 日，公司以房屋建筑物抵押及保证担保，以获取徽商银行芜湖南陵支行综合授信额度，其中，2022 年 6 月 27 日批准授信额度为 13,000.00 万元，2023 年 7 月 17 日更新授信额度为 15,000.00 万元，2024 年 9 月 5 日更新授信额度仍为 15,000.00 万元。。

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	162,500,000.00	204,150,000.00	132,641,909.39	150,400,000.00
信用借款		25,000,000.00	46,500,000.00	5,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00	19,000,000.00	
质押借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	5,000,000.00
未终止确认的 已贴现未到期 银行承兑汇票		1,146,429.00		450,000.00
未到期应付利 息	124,500.01	223,298.13	219,269.33	207,311.11
合计	168,624,500.01	246,519,727.13	204,361,178.72	161,057,311.11

2、 报告期内，公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
信用证	150,850,000.00	75,050,000.00	41,800,000.00	
银行承兑汇票		2,000,000.00		8,000,000.00
合计	150,850,000.00	77,050,000.00	41,800,000.00	8,000,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付材料款	17,793,884.11	41,135,313.25	16,994,554.70	10,407,135.07
应付工程款	3,657,742.39	12,139,664.96	20,562,318.27	5,503,898.51
应付设备款	218,720.00	402,100.00	982,100.00	610,500.00
其他	286,568.12	969,775.67	619,708.49	475,739.93
合计	21,956,914.62	54,646,853.88	39,158,681.46	16,997,273.51

2、 报告期内无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
预收租赁费				17,250.00
合计				17,250.00

2、 报告期内无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	80,918,555.09	2,265,613.75	2,383,150.70	799,880.70
合计	80,918,555.09	2,265,613.75	2,383,150.70	799,880.70

2、 报告期内无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	1,094,451.90	8,365,535.09	8,084,151.18	1,375,835.81
离职后福利-设定提存计划		648,237.96	590,201.32	58,036.64
合计	1,094,451.90	9,013,773.05	8,674,352.50	1,433,872.45

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	1,375,835.81	9,209,598.56	9,176,131.80	1,409,302.57
离职后福利-设定提存计划	58,036.64	829,722.95	885,272.70	2,486.89
合计	1,433,872.45	10,039,321.51	10,061,404.50	1,411,789.46

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	1,409,302.57	10,396,677.27	10,057,714.04	1,748,265.80
离职后福利-设定提存计划	2,486.89	893,836.41	896,021.22	302.08
辞退福利		52,000.00	52,000.00	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
合计	1,411,789.46	11,342,513.68	11,005,735.26	1,748,567.88

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
短期薪酬	1,748,265.80	5,290,978.92	6,299,063.97	740,180.75
离职后福利-设定提存计划	302.08	485,179.26	485,481.34	
合计	1,748,567.88	5,776,158.18	6,784,545.31	740,180.75

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,094,451.90	6,950,725.31	6,672,147.70	1,373,029.51
(2) 职工福利费		745,391.46	745,391.46	
(3) 社会保险费		271,392.39	268,586.09	2,806.30
其中：医疗保险费		260,492.18	260,492.18	
工伤保险费		10,427.17	7,620.87	2,806.30
生育保险费		473.04	473.04	
(4) 住房公积金		103,957.00	103,957.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		55,141.93	55,141.93	
(6) 其他短期薪酬		238,927.00	238,927.00	
合计	1,094,451.90	8,365,535.09	8,084,151.18	1,375,835.81

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,373,029.51	7,817,288.31	7,781,560.25	1,408,757.57
(2) 职工福利费		652,391.53	651,996.53	395.00
(3) 社会保险费	2,806.30	312,927.26	315,733.56	
其中：医疗保险费		268,648.98	268,648.98	
工伤保险费	2,806.30	43,805.24	46,611.54	
生育保险费		473.04	473.04	
(4) 住房公积金		127,389.00	127,239.00	150.00

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费		990.00	990.00	
(6) 其他短期薪酬		298,612.46	298,612.46	
合计	1,375,835.81	9,209,598.56	9,176,131.80	1,409,302.57

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,408,757.57	9,026,632.90	8,721,437.67	1,713,952.80
(2) 职工福利费	395.00	612,950.63	613,345.63	
(3) 社会保险费		424,147.28	424,147.28	
其中：医疗保险费		388,908.10	388,908.10	
工伤保险费		34,766.14	34,766.14	
生育保险费		473.04	473.04	
(4) 住房公积金	150.00	148,354.00	148,451.00	53.00
(5) 工会经费和职工教育经费		52,250.00	22,250.00	30,000.00
(6) 其他短期薪酬		132,342.46	128,082.46	4,260.00
合计	1,409,302.57	10,396,677.27	10,057,714.04	1,748,265.80

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,713,952.80	4,521,634.25	5,495,406.30	740,180.75
(2) 职工福利费		394,688.50	394,688.50	
(3) 社会保险费		228,636.92	228,636.92	
其中：医疗保险费		209,322.90	209,322.90	
工伤保险费		19,077.50	19,077.50	
生育保险费		236.52	236.52	
(4) 住房公积金	53.00	80,512.00	80,565.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	30,000.00	21,600.00	51,600.00	
(6) 其他短期薪酬	4,260.00	43,907.25	48,167.25	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
合计	1,748,265.80	5,290,978.92	6,299,063.97	740,180.75

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		628,688.12	572,329.80	56,358.32
失业保险费		19,549.84	17,871.52	1,678.32
合计		648,237.96	590,201.32	58,036.64

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	56,358.32	757,118.60	811,388.32	2,088.60
失业保险费	1,678.32	72,604.35	73,884.38	398.29
合计	58,036.64	829,722.95	885,272.70	2,486.89

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	2,088.60	866,774.44	868,863.04	
失业保险费	398.29	27,061.97	27,158.18	302.08
合计	2,486.89	893,836.41	896,021.22	302.08

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
基本养老保险		470,766.40	470,766.40	
失业保险费	302.08	14,412.86	14,714.94	
合计	302.08	485,179.26	485,481.34	

(二十四) 应交税费

税费项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
增值税	5,631,991.95	341,810.60	3,571,728.74	544,548.64
房产税	921,093.66	510,735.62	385,622.65	331,664.30
土地使用税	268,652.25	268,652.25	268,652.25	268,652.25
城市维护建设税	235,882.18	3,166.67	173,351.84	42,501.47
教育费附加	235,882.18	3,166.67	173,351.84	42,501.47
印花税	124,776.23	79,717.00	59,764.85	39,382.30

税费项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
水利建设基金	95,110.91	49,255.57	39,638.16	31,170.92
个人所得税	5,873.12	3,532.56	1,224.80	2,293.12
环境保护税	2,805.28	916.22	1,306.96	1,306.96
合计	7,522,067.76	1,260,953.16	4,674,642.09	1,304,021.43

(二十五) 其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款项	3,243,894.29	1,073,739.42	943,358.13	1,360,549.69
合计	3,243,894.29	1,073,739.42	943,358.13	1,360,549.69

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
往来款	2,139,561.19	143,550.00	130,500.00	216,500.00
押金、保证金	321,880.00	321,880.00	521,880.00	521,880.00
其他	782,453.10	608,309.42	290,978.13	622,169.69
合计	3,243,894.29	1,073,739.42	943,358.13	1,360,549.69

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款及 利息	55,617,652.07	7,459,927.08	23,980,881.26	68,971.00
合计	55,617,652.07	7,459,927.08	23,980,881.26	68,971.00

(二十七) 其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	10,519,412.16	294,529.79	306,059.15	103,984.50
未终止确认的银行承 兑汇票	400,000.00	2,960,000.00	1,000,000.00	2,400,000.00

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
合计	10,919,412.16	3,254,529.79	1,306,059.15	2,503,984.50

(二十八) 长期借款

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	101,550,000.00	69,700,000.00	28,940,000.00	19,980,000.00
未到期应付利息	167,652.07	159,927.08	40,881.26	28,971.00
减：一年内到期的长期借款及利息	55,617,652.07	7,459,927.08	23,980,881.26	68,971.00
合计	46,100,000.00	62,400,000.00	5,000,000.00	19,940,000.00

(二十九) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
与资产相关政府补助	1,245,958.66		215,957.70	1,030,000.96	注 1
合计	1,245,958.66		215,957.70	1,030,000.96	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
与资产相关政府补助	1,030,000.96		215,957.69	814,043.27	注 2
合计	1,030,000.96		215,957.69	814,043.27	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
与资产相关政府补助	814,043.27		215,957.69	598,085.58	注 3
合计	814,043.27		215,957.69	598,085.58	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	形成原因
与资产相关政府补助	598,085.58	3,531,000.00	284,528.85	3,844,556.73	注 4

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	形成原因
合计	598,085.58	3,531,000.00	284,528.85	3,844,556.73	

注 1:

项目	2020.12.31	当期新增补助金额	当期计入营业外收入金额	当期计入其他收益金额	2021.12.31	与资产相关与收益相关
中水回用建设	270,000.00			20,000.00	250,000.00	与资产相关
优质羽绒建设	750,000.00			150,000.00	600,000.00	与资产相关
设备补助款	225,958.66			45,957.70	180,000.96	与资产相关
合计	1,245,958.66			215,957.70	1,030,000.96	

注 2:

项目	2021.12.31	当期新增补助金额	当期计入营业外收入金额	当期计入其他收益金额	2022.12.31	与资产相关与收益相关
中水回用建设	250,000.00			20,000.00	230,000.00	与资产相关
优质羽绒建设	600,000.00			150,000.00	450,000.00	与资产相关
设备补助款	180,000.96			45,957.69	134,043.27	与资产相关
合计	1,030,000.96			215,957.69	814,043.27	

注 3:

项目	2022.12.31	当期新增补助金额	当期计入营业外收入金额	当期计入其他收益金额	2023.12.31	与资产相关与收益相关
中水回用建设	230,000.00			20,000.00	210,000.00	与资产相关
优质羽绒建设	450,000.00			150,000.00	300,000.00	与资产相关
设备补助款	134,043.27			45,957.69	88,085.58	与资产相关
合计	814,043.27			215,957.69	598,085.58	

注 4:

项目	2023.12.31	当期新增补助金额	当期计入营业外收入金额	当期计入其他收益金额	2024.6.30	与资产相关与收益相关
中水回用建设	210,000.00			10,000.00	200,000.00	与资产相关
优质羽绒建设	300,000.00			75,000.00	225,000.00	与资产相关
设备补助款	88,085.58			22,978.85	65,106.73	与资产相关
研发大楼等补助		3,531,000.00		176,550.00	3,354,450.00	与资产相关
合计	598,085.58	3,531,000.00		284,528.85	3,844,556.73	

(三十) 股本

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	150,000,000.00						150,000,000.00

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（-）					2022.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	150,000,000.00						150,000,000.00

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	150,000,000.00						150,000,000.00

项目	2023.12.31	本期变动增（+）减（-）					2024.6.30
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	150,000,000.00						150,000,000.00

注：详见本附注“一、公司基本情况”。

(三十一) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	143,365,864.48			143,365,864.48
合计	143,365,864.48			143,365,864.48

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	143,365,864.48			143,365,864.48
合计	143,365,864.48			143,365,864.48

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	143,365,864.48			143,365,864.48
合计	143,365,864.48			143,365,864.48

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	143,365,864.48			143,365,864.48
合计	143,365,864.48			143,365,864.48

注：详见本附注“一、公司基本情况”。

(三十二) 盈余公积

1、 盈余公积变动情况

项目	2020.12.31	会计政 策变更 调整	2021.1.1	本期增加	本期减 少	2021.12.31
法定盈余 公积	16,147,005.87		16,147,005.87	7,681,236.92		23,828,242.79
合计	16,147,005.87		16,147,005.87	7,681,236.92		23,828,242.79

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	23,828,242.79	9,701,303.38		33,529,546.17
合计	23,828,242.79	9,701,303.38		33,529,546.17

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	33,529,546.17	12,177,897.26		45,707,443.43
合计	33,529,546.17	12,177,897.26		45,707,443.43

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	45,707,443.43			45,707,443.43
合计	45,707,443.43			45,707,443.43

2、 盈余公积增加额明细情况

期间	金额	备注
2021 年度	7,681,236.92	按本公司当年净利润的 10%提取法定盈余公积
2022 年度	9,701,303.38	按本公司当年净利润的 10%提取法定盈余公积
2023 年度	12,177,897.26	按本公司当年净利润的 10%提取法定盈余公积

(三十三) 未分配利润

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	406,435,270.80	296,834,195.44	209,522,465.05	140,391,332.82

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	406,435,270.80	296,834,195.44	209,522,465.05	140,391,332.82
加: 当期净利润	96,628,263.48	121,778,972.62	97,013,033.77	76,812,369.15
减: 提取法定盈余公积		12,177,897.26	9,701,303.38	7,681,236.92
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	503,063,534.28	406,435,270.80	296,834,195.44	209,522,465.05

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,167,121.03	371,252,136.87	823,012,803.79	643,435,741.71	655,700,004.00	504,671,613.11	582,449,427.00	466,924,855.92
其他业务	4,108,399.36	2,080,400.55	7,370,550.89	3,643,752.14	11,463,327.66	7,600,773.90	13,301,027.94	8,702,350.96
合计	511,275,520.39	373,332,537.42	830,383,354.68	647,079,493.85	667,163,331.66	512,272,387.01	595,750,454.94	475,627,206.88

2、 主营业务中商品销售收入按商品品类分类情况

产品类型	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
白鹅类	162,477,713.15	100,373,406.45	284,282,327.29	193,425,473.47	241,233,950.14	162,869,200.76	246,990,492.16	190,144,897.36
白鸭类	257,398,830.55	200,809,846.40	352,269,006.26	299,169,823.61	312,576,923.72	260,137,849.59	256,695,388.94	212,805,701.19
灰鹅类	27,833,727.24	18,471,939.02	70,492,818.86	49,781,979.28	18,128,321.00	13,106,204.11	10,536,320.33	7,564,961.87
灰鸭类	59,456,850.09	51,596,945.00	115,968,651.38	101,058,465.35	83,760,809.14	68,558,358.65	68,227,225.57	56,409,295.50
合计	507,167,121.03	371,252,136.87	823,012,803.79	643,435,741.71	655,700,004.00	504,671,613.11	582,449,427.00	466,924,855.92

3、 主营业务中商品销售收入按商品规格分类情况

产品类型	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
羽绒类产品	507,167,121.03	371,252,136.87	821,211,918.83	642,357,728.79	655,404,882.94	504,447,009.55	570,898,336.73	458,484,260.25
羽毛类产品			1,800,884.96	1,078,012.92	295,121.06	224,603.56	11,551,090.27	8,440,595.67
合计	507,167,121.03	371,252,136.87	823,012,803.79	643,435,741.71	655,700,004.00	504,671,613.11	582,449,427.00	466,924,855.92

4、 主营业务中商品销售收入按产品工艺分类情况

产品类型	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
精洗产品	507,167,121.03	371,252,136.87	823,012,803.79	643,435,741.71	655,306,426.02	504,312,953.93	561,402,385.15	451,811,985.69
其他产品					393,577.98	358,659.18	21,047,041.85	15,112,870.23
合计	507,167,121.03	371,252,136.87	823,012,803.79	643,435,741.71	655,700,004.00	504,671,613.11	582,449,427.00	466,924,855.92

(三十五) 税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
房产税	1,192,809.28	1,231,267.89	1,167,642.66	1,203,068.46
土地使用税	537,304.50	1,074,609.00	1,074,609.00	1,074,609.00
城市维护建设税	324,144.89	665,069.58	521,210.67	397,622.58
教育费附加	324,144.89	665,069.57	521,210.68	397,622.60
水利建设基金	309,625.97	489,358.58	400,721.28	359,693.78
印花税	184,629.41	268,296.21	207,828.99	167,969.30
环境保护税	9,213.15	4,837.10	5,227.84	5,912.78
合计	2,881,872.09	4,398,507.93	3,898,451.12	3,606,498.50

(三十六) 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	347,040.76	801,916.88	624,300.17	462,350.67
样品费	193,150.20	182,806.15	191,126.92	197,546.11
差旅费	98,269.86	237,900.05	115,476.87	159,129.60
业务招待费	53,311.04	99,876.26	34,482.00	147,783.36
广告费	38,214.47	141,391.11	47,742.45	48,377.36
快递费	17,536.79	32,810.35	27,536.20	21,385.85
其他	728.00	107,938.92	82,911.07	37,797.20
合计	748,251.12	1,604,639.72	1,123,575.68	1,074,370.15

(三十七) 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
中介咨询费	3,054,440.81	1,623,080.60	2,715,500.87	2,651,279.82
折旧及摊销	2,971,999.23	5,933,759.20	3,873,561.42	3,785,547.00
职工薪酬	2,050,910.52	4,487,278.52	3,949,597.85	3,549,280.98
办公费	294,900.98	663,832.48	976,749.78	1,068,451.13
业务招待费	223,844.14	198,890.82	249,666.07	204,128.26
差旅费	61,361.43	233,497.14	61,282.99	115,716.59
其他	576,331.43	762,446.74	652,735.34	727,787.05
合计	9,233,788.54	13,902,785.50	12,479,094.32	12,102,190.83

(三十八) 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
耗用材料	14,413,702.84	23,402,771.07	22,183,392.93	16,390,798.12
职工薪酬	534,398.32	1,123,659.54	742,492.50	717,708.35
折旧与摊销	205,694.46	408,424.65	280,466.66	142,049.52
其他	34,900.01	22,775.15	162,957.26	141,743.62
合计	15,188,695.63	24,957,630.41	23,369,309.35	17,392,299.61

(三十九) 财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息费用	7,102,021.94	12,399,228.78	9,552,447.55	7,944,689.22
减：利息收入	95,949.86	63,742.43	79,499.80	82,227.20
汇兑损益	-1.36		-4.95	1.25
银行手续费	424,089.87	358,377.38	217,509.88	28,114.42
其他	18,014.17	250,268.47	1,296,569.56	1,668,362.21
合计	7,448,174.76	12,944,132.20	10,987,022.24	9,558,939.90

(四十) 其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	2,981,099.85	1,661,344.46	5,911,772.54	2,085,966.17
进项税加计抵减	7,315,248.52			
个人所得税手续费返还	1,184.34	1,180.61	11,035.78	4,163.50
合计	10,297,532.71	1,662,525.07	5,922,808.32	2,090,129.67

(四十一) 投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	44,996.16	43,686.00		
银行承兑汇票贴现费用	-68,733.04	-469,473.59	-216,781.79	-253,178.54

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
债务重组产生的投资收益				-700,000.00
合计	-23,736.88	-425,787.59	-216,781.79	-953,178.54

(四十二) 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	220,321.45	-40,321.45	-16,506.00	-145,994.00
其他应收款坏账损失	-29,048.32	69,875.12	-56,277.99	1,236,539.44
应收账款坏账损失	-13,393,944.52	-4,900,832.07	-12,425,623.08	-1,629,252.61
合计	-13,202,671.39	-4,871,278.40	-12,498,407.07	-538,707.17

(四十三) 资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价准备	-2,887,384.12			
固定资产减值损失				-61,446.99
合计	-2,887,384.12			-61,446.99

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得		2,244.55	48,854.11	88.75		2,244.55	48,854.11	88.75
合计		2,244.55	48,854.11	88.75		2,244.55	48,854.11	88.75

(四十五) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
无需支付的往来				270,259.22				270,259.22
其他	2,323.40	4,200.37	744,434.45	100.15		4,200.37	744,434.45	100.15
合计	2,323.40	4,200.37	744,434.45	270,359.37		4,200.37	744,434.45	270,359.37

(四十六) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失		50,894.93		383,731.94		50,894.93		383,731.94
对外捐赠		13,659.29				13,659.29		
其他	1.07	24,542.23	21,366.19	93.07		24,542.23	21,366.19	93.07
合计	1.07	89,096.45	21,366.19	383,825.01		89,096.45	21,366.19	383,825.01

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用				
合计				

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	96,628,263.48	121,778,972.62	97,013,033.77	76,812,369.15
按适用税率计算的所得税费用	14,494,239.52	18,266,845.89	14,551,955.07	11,521,855.37
非应税收入的影响	-14,724,428.44	-15,389,263.86	-12,605,172.86	-9,073,922.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,477,639.10	804,798.83	1,451,795.88	139,605.08
研发费用等加计扣除的影响	-2,247,450.18	-3,682,380.86	-3,398,578.09	-2,587,537.51
所得税费用				

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	96,628,263.48	121,778,972.62	97,013,033.77	76,812,369.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
基本每股收益	0.6442	0.8119	0.6468	0.5121
其中：持续经营基本每股收益	0.6442	0.8119	0.6468	0.5121
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润（稀释）	96,628,263.48	121,778,972.62	97,013,033.77	76,812,369.15

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
稀释每股收益	0.6442	0.8119	0.6468	0.5121
其中: 持续经营稀释每股收益	0.6442	0.8119	0.6468	0.5121
终止经营稀释每股收益				

(四十九) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他收益	6,228,475.34	1,536,868.43	5,883,842.86	1,874,171.97
票据保证金变动	800,000.00		2,400,000.00	1,600,000.00
利息收入	95,949.86	63,742.43	79,499.80	82,227.20
营业外收入	1,380.00	4,200.37	744,434.45	100.15
合计	7,125,805.20	1,604,811.23	9,107,777.11	3,556,499.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
研发费用	14,448,602.85	23,337,708.02	22,247,550.19	16,532,541.74
往来变动	2,374,539.16	213,029.13	217,850.53	2,178,253.06
管理费用	1,385,048.49	3,278,592.52	4,678,674.97	4,767,362.85
财务费用	424,089.87	358,377.38	217,509.88	28,114.42
销售费用	402,210.36	802,722.84	499,275.51	612,019.48
营业外支出	1.07	13,659.29	21,366.19	93.07
票据保证金变动		800,000.00		
合计	19,034,491.80	28,804,089.18	27,882,227.27	24,118,384.62

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收到拆借资金		10,000,000.00	49,700,000.00	79,000,000.00

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收回担保押金			340,000.00	
收到票据贴现款		1,125,870.58		445,264.50
收到关联方资金占用利息				166,624.05
合计		11,125,870.58	50,040,000.00	79,611,888.55

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
偿还拆借资金		10,000,000.00	49,700,000.00	117,233,362.50
IPO 费用	360,000.00	1,280,000.00	2,900,000.00	
支付的担保费及资金占用费		43,250.00	460,691.00	1,826,517.00
偿还融资租赁本金				2,727,175.25
关联方借款利息				806,859.95
合计	360,000.00	11,323,250.00	53,060,691.00	122,593,914.70

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	96,628,263.48	121,778,972.62	97,013,033.77	76,812,369.15
加：信用减值损失	13,202,671.39	4,871,278.40	12,498,407.07	538,707.17
资产减值准备	2,887,384.12			61,446.99
固定资产折旧	7,559,534.90	13,385,042.95	11,512,452.33	11,224,496.28
油气资产折耗				
使用权资产折旧				
无形资产摊销	204,489.96	372,292.43	346,087.08	346,087.08
长期待摊费用摊销	365,054.67	1,337,369.96	1,463,889.00	1,127,714.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-2,244.55	-48,854.11	-88.75

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
(收益以“—”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		50,894.93		383,731.94
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	7,118,867.87	12,590,078.30	10,786,284.39	9,523,052.68
投资损失(收益以“—”号填列)	-44,996.16	-43,686.00		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)				
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				
存货的减少(增加以“—”号填列)	-35,742,289.25	-114,550,924.60	-52,507,102.69	-53,432,876.06
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-150,213,568.76	-105,207,533.38	-105,891,601.26	-16,602,838.54
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	145,879,832.84	59,868,946.83	47,630,895.58	-62,820.55
其他				
经营活动产生的现金流量净额	87,845,245.06	-5,549,512.11	22,803,491.16	29,918,981.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
承担租赁负债方式取得使用权资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	126,001,680.36	106,597,451.80	63,764,696.95	49,699,228.02

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
减：现金的期初余额	106,597,451.80	63,764,696.95	49,699,228.02	23,549,470.31
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	19,404,228.56	42,832,754.85	14,065,468.93	26,149,757.71

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	126,001,680.36	106,597,451.80	63,764,696.95	49,699,228.02
其中：库存现金	13,966.74	14,566.74	14,566.74	12,816.74
可随时用于支付的银行存款	125,987,713.62	106,582,885.06	63,750,130.21	49,686,411.28
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	126,001,680.36	106,597,451.80	63,764,696.95	49,699,228.02

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		800,000.00		2,400,000.00	银行承兑汇票保证金
合计		800,000.00		2,400,000.00	

(五十一) 外币货币性项目

2024 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			58.86
其中：美元	8.26	7.1268	58.86

2023 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			59.57
其中：美元	8.41	7.0827	59.57

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			58.57
其中：美元	8.41	6.9646	58.57

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			53.62
其中：美元	8.41	6.3757	53.62

(五十二) 租赁

作为出租人

经营租赁

	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
经营租赁收入			823,809.52	1,266,666.66
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入				

六、 研发支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
耗用材料	14,413,702.84	23,402,771.07	22,183,392.93	16,390,798.12
职工薪酬	534,398.32	1,123,659.54	742,492.50	717,708.35
折旧与摊销	205,694.46	408,424.65	280,466.66	142,049.52
其他	34,900.01	22,775.15	162,957.26	141,743.62
合计	15,188,695.63	24,957,630.41	23,369,309.35	17,392,299.61
其中：费用化研发支出	15,188,695.63	24,957,630.41	23,369,309.35	17,392,299.61
资本化研发支出				

(一) 政府补助

(二) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	
中水回用建设	400,000.00	递延收益	10,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	其他收益
优质羽绒建设	1,500,000.00	递延收益	75,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益
设备补助款	398,300.00	递延收益	22,978.85	45,957.69	45,957.69	45,957.70	其他收益
研发大楼等补助	3,531,000.00	递延收益	176,550.00				其他收益
合计	5,829,300.00		284,528.85	215,957.69	215,957.69	215,957.70	

与收益相关的政府补助

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	
上市过程奖励资金	3,800,000.00			3,800,000.00		其他收益
土地使用税奖励	2,062,232.03		926,917.65	772,431.38	362,883.00	其他收益
研发费用补助	1,566,291.00	1,566,291.00				其他收益
国家级绿色工厂补贴款	1,000,000.00	1,000,000.00				其他收益
2020 年固定资产投资项目市级奖补资金	500,000.00				500,000.00	其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	
市科技项目经费首拨款	350,000.00		350,000.00			其他收益
2020 年县政府质量奖励	300,000.00				300,000.00	其他收益
质押贷款贴息	267,853.28		90,581.05	177,272.23		财务费用
收入破 5 亿政府奖励款	250,000.00			250,000.00		其他收益
2021 “五个一批”工程奖补款	200,000.00			200,000.00		其他收益
博士后科研工作站研发和运营补贴	200,000.00			200,000.00		其他收益
2021 年芜湖市发明专利技术成果产业化计划项目奖励	200,000.00				200,000.00	其他收益
南陵县科学技术局 2020 年科技创新政策补助	200,000.00				200,000.00	其他收益
博士后生活补助和进站补助	180,000.00		50,000.00	130,000.00		其他收益
南陵县制造业技术改造投资奖补款	172,100.00			172,100.00		其他收益
省级绿色工厂补贴款	100,000.00			100,000.00		其他收益
2020 年省制造业高端品牌培育奖励	100,000.00				100,000.00	其他收益
2022 年农产品加工业“五个一批”工程奖补款	80,000.00	80,000.00				其他收益
节水型企业创建以奖代补	80,000.00				80,000.00	其他收益
中小微企业稳定就业岗位补贴	66,131.06		28,149.12	29,003.47	8,978.47	其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	
专利补助款	55,000.00		15,000.00	40,000.00		其他收益
2024 年高层次人才补贴款	50,000.00	50,000.00				其他收益
2023 年创新环境建设资金预算	50,000.00		50,000.00			其他收益
业绩完成情况奖励	50,000.00				50,000.00	其他收益
品牌宣传费用补贴	34,000.00				34,000.00	其他收益
蓝领公寓补贴	27,187.00		23,040.00		4,147.00	其他收益
2020 年省支持科技创新研究投入补助款	20,000.00				20,000.00	其他收益
2019 年度农产品收入增长奖励款	10,000.00				10,000.00	其他收益
一次性扩岗补助	4,000.00		2,000.00	2,000.00		其他收益
增值税免税	840.00	280.00	280.00	280.00		其他收益
合计	11,975,634.37	2,696,571.00	1,535,967.82	5,873,087.08	1,870,008.47	

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与 收益相关
递延收益	1,245,958.66			215,957.70			1,030,000.96	与资产相关

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与 收益相关
递延收益	1,030,000.96			215,957.69			814,043.27	与资产相关

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与 收益相关
递延收益	814,043.27			215,957.69			598,085.58	与资产相关

负债项目	2023.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2024.6.30	与资产相关/与 收益相关
递延收益	598,085.58	3,531,000.00		284,528.85			3,844,556.73	与资产相关

七、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

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

1、信用风险

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

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

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

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

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

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2024.6.30	减值准备
应收票据	400,000.00	20,000.00
应收账款	430,703,971.55	44,916,577.94
其他应收款	5,763,375.67	73,933.99
合计	436,867,347.22	45,010,511.93

本公司的主要客户为海澜之家集团股份有限公司、浙江森马服饰股份有限公司和安徽兴瑞羽毛制品有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门基于企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司已拥有国内多家银行提供的银行敞口授信额度，授信额度总金额 98,100.00 万元，其中：已使用授信金额为 42,090.00 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2024.6.30						未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		168,624,500.01					168,624,500.01	168,624,500.01
长期借款		55,617,652.07	46,100,000.00				101,717,652.07	101,717,652.07
应付票据		150,850,000.00					150,850,000.00	150,850,000.00
应付账款	3,550.00	21,953,364.62					21,956,914.62	21,956,914.62
其他应付款	3,243,894.29						3,243,894.29	3,243,894.29
合计	3,247,444.29	397,045,516.70	46,100,000.00				446,392,960.99	446,392,960.99

3、 市场风险

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

（1）利率风险

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

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

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

（1）本报告期公司无利率互换安排。

（2）截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 4,610 万元，详见本附注“五、（二十八）长期借款”。

（3）敏感性分析：

截至 2024 年 6 月 30 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加 230,500 元。

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

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

报告期内，本公司未发生外币业务，持有外币资产及负债占整体的资产及负债比例极小。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司无其他金融工具的公允价值变动的风险。

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资			14,726,975.00	14,726,975.00
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			1,200,000.00	1,200,000.00
◆ 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	2024.6.30 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
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			15,926,975.00	15,926,975.00

项目	2023.12.31 公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资			586,000.00	586,000.00
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			1,200,000.00	1,200,000.00
◆ 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计				

项目	2023.12.31 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
入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			1,786,000.00	1,786,000.00

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资			1,600,000.00	1,600,000.00
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			1,200,000.00	1,200,000.00
◆ 其他非流动金融资产				

项目	2022.12.31 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
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			2,800,000.00	2,800,000.00

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资			1,680,000.00	1,680,000.00
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			1,200,000.00	1,200,000.00

项目	2021.12.31 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
◆ 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			2,880,000.00	2,880,000.00

(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

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

(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

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

(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

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的控股股东为谢玉成，实际控制人为谢玉成、谢伟，谢玉成、谢伟及谢灿为一致行动人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海新龙成集团有限公司	实际控制人谢玉成持股 10%、谢伟持股 10%，谢玉成、谢伟的一致行动人谢灿持股 80%的企业，且谢灿担任总经理、执行董事
芜湖新筑投资管理有限公司	实际控制人谢玉成、谢伟一致行动人谢灿持股 100.00%的公司
汪章建	公司董事、副总经理、财务总监
洪小林	公司董事、副总经理
翁木林	公司董事
彭丽娟	公司职工监事
汪龙珠	控股股东、实际控制人谢玉成之配偶
武林	公司董事、副总经理、财务总监汪章建之配偶
谢金秀	公司董事翁木林之配偶

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
上海新龙成集团有限公司	工程采购				4,420,414.43

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
谢玉成、汪龙珠	950.00	2020/8/7	2021/5/28	是
谢玉成、汪龙珠	700.00	2020/6/17	2021/6/16	是
谢玉成、汪龙珠	600.00	2020/6/19	2021/6/18	是
上海新龙成集团有限公司	500.00	2020/8/14	2021/8/10	是
汪章建、武琳、翁木林、谢金秀	6,800.00	2020/9/7	2021/9/7	是
谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2020/9/27	2021/9/26	是
谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2020/12/4	2021/9/30	是
谢玉成、汪龙珠	2,000.00	2020/12/2	2021/12/2	是
谢玉成、汪龙珠、谢伟	800.00	2019/3/18	2022/3/20	是
谢玉成、汪龙珠	900.00	2021/6/10	2022/6/9	是
谢玉成、汪龙珠	700.00	2021/6/18	2022/6/15	是
谢玉成、汪龙珠	600.00	2021/7/15	2022/7/20	是
谢玉成、汪龙珠	5,000.00	2021/8/10	2022/8/9	是
上海新龙成集团有限公司	500.00	2021/8/10	2022/8/10	是
谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2021/9/29	2022/9/28	是
谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2021/10/14	2022/10/13	是
芜湖新筑投资管理有限公司、谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2021/12/31	2022/12/30	是
谢玉成	800.00	2022/3/30	2023/3/30	是
谢玉成、汪龙珠	1,500.00	2022/5/30	2023/5/26	是
谢玉成、汪龙珠	700.00	2022/6/23	2023/6/19	是
谢玉成	900.00	2022/6/27	2023/6/26	是
谢玉成、汪龙珠	5,000.00	2022/7/12	2023/7/11	是
谢玉成、汪龙珠	600.00	2022/7/26	2023/7/25	是
翁木林、汪章建、洪小林、谢玉成、汪龙珠、谢伟、谢灿、上海新龙成集团有限公司	600.00	2022/8/10	2023/8/10	是
谢玉成、汪龙珠	6,800.00	2020/9/30	2023/9/30	是
谢玉成、汪龙珠	2,000.00	2022/11/4	2023/11/3	是

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
芜湖新筑投资管理有限公司、谢玉成、汪龙珠	700.00	2022/11/25	2023/11/24	是
谢玉成、汪龙珠	300.00	2022/11/25	2023/11/24	是
谢玉成	2,000.00	2022/8/15	2024/2/15	是
谢玉成、汪龙珠	5,000.00	2023/4/23	2024/4/23	否
谢玉成、汪龙珠	8,000.00	2023/5/29	2024/5/28	否
谢玉成、汪龙珠	6,000.00	2023/6/13	2024/6/13	否
谢玉成、汪龙珠、谢伟	400.00	2023/6/20	2024/6/19	是
谢玉成、汪龙珠	865.00	2023/6/27	2024/6/26	是
谢玉成、汪龙珠、谢伟	600.00	2023/7/27	2024/7/26	否
谢玉成、汪龙珠	600.00	2023/8/10	2024/8/10	否
谢玉成	4,500.00	2023/8/17	2024/8/17	否
谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2023/8/30	2024/8/29	是
谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2023/9/6	2024/9/5	否
谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2023/9/19	2024/9/18	否
谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2022/9/21	2024/9/20	是
谢玉成、汪龙珠	3,000.00	2023/10/20	2024/10/19	否
谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2023/11/9	2024/11/9	否
谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2023/11/27	2025/5/27	否
谢玉成、汪龙珠	10,400.00	2022/7/21	2025/7/21	否
谢玉成、汪龙珠	3,000.00	2022/11/30	2025/11/29	是
谢玉成、汪龙珠	2,200.00	2022/3/22	2025/12/31	否
谢玉成、汪龙珠	2,400.00	2023/2/26	2026/2/26	是
谢玉成、汪龙珠	7,800.00	2023/11/6	2026/11/6	否
谢玉成、汪龙珠	4,000.00	2024/2/19	2027/2/18	否
谢玉成、汪龙珠	2,000.00	2024/2/27	2025/2/26	否
谢玉成、汪龙珠	1,000.00	2024/6/14	2025/6/13	否

3、 关联方资金拆借

关联方	2020.12.31	拆入金额	归还本金	归还利息	2021.12.31
谢玉成	3,204,000.00	1,000,000.00	4,204,000.00	11,627.00	

关联方	2020.12.31	拆入金额	归还本金	归还利息	2021.12.31
上海新龙成集团有限公司	8,011,362.50		8,011,362.50	3,860.93	
合计	11,215,362.50	1,000,000.00	12,215,362.50	15,487.93	

注：上海新龙成集团有限公司和谢玉成拆借给本公司的资金全部按照中国人民银行公布的当年一年期贷款市场报价利率（LPR）计提利息。

4、 关键管理人员薪酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	484,309.98	1,295,865.67	1,250,677.47	1,229,200.81

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目 名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
		账面 余额	坏账 准备	账面余 额	坏账准 备	账面余额	坏账准 备	账面余 额	坏账准 备
其他 应收 款									
	彭丽娟					30,000.00	300.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付账款					
	上海新龙成集 团有限公司				5,460,843.71

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 保证借款

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司与华夏银行股份有限公司芜湖分行、招商银行股份有限公司芜湖分行、中国工商银行股份有限公司南陵支行、中国建设银行股份有限公司南陵支行、中国民生银行股份有限公司芜湖分行、中国银行股份有限公司南陵陵阳中路支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司南陵县支行、中

信银行股份有限公司芜湖分行、徽商银行股份有限公司芜湖南陵支行、广发银行股份有限公司芜湖分行、交通银行股份有限公司芜湖南瑞支行签订担保借款合同，明细如下：

借款银行	借款余额 (万元)	利率 (%)	起始日	终止日	保证人-机构	最高额反 担保人	反担保 抵押-质押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司南陵县支行	600.00	3.80	2023/7/27	2024/7/26	谢玉成、汪龙珠、谢伟	无	无
中信银行股份有限公司芜湖分行	600.00	3.20	2023/8/9	2024/8/9	谢玉成、汪龙珠	无	无
招商银行股份有限公司芜湖分行	600.00	3.40	2023/8/9	2024/8/9	谢玉成、汪龙珠	无	无
徽商银行股份有限公司芜湖南陵支行	1,000.00	3.55	2023/8/11	2024/8/11	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国建设银行股份有限公司南陵支行	1,000.00	3.40	2023/8/17	2024/8/17	谢玉成	无	无
中国工商银行股份有限公司南陵支行	1,000.00	2.70	2023/9/6	2024/9/5	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国工商银行股份有限公司南陵支行	1,000.00	2.70	2023/9/19	2024/9/18	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国建设银行股份有限公司南陵支行	630.00	3.40	2023/9/18	2024/9/18	谢玉成	无	无
中国建设银行股份有限公司南陵支行	370.00	3.40	2023/9/20	2024/9/20	谢玉成	无	无
徽商银行股份有限公司芜湖南陵支行	1,500.00	2.80	2023/9/28	2024/9/28	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国建设银行股份有限公司南陵支行	200.00	3.40	2023/11/13	2024/11/4	谢玉成	无	无
中国建设银行股份有限公司南陵支行	200.00	3.40	2023/11/13	2024/11/4	谢玉成	无	无
中国工商银行股份有限公司南陵支行	1,000.00	2.70	2023/11/10	2024/11/9	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国建设银行股份有限公司南陵支行	200.00	3.40	2023/11/16	2024/11/16	谢玉成	无	无
华夏银行股份有限公司芜湖分行	1,480.00	3.90	2023/5/19	2025/5/19	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国银行股份有限公司南陵陵阳中路支行	975.00	3.30	2023/12/1	2025/5/27	谢玉成、汪龙珠	无	无
华夏银行股份有限公司芜湖分行	985.00	3.90	2023/6/7	2025/6/7	谢玉成、汪龙珠	无	无
华夏银行股份有限公司芜湖分行	985.00	3.80	2023/6/26	2025/6/26	谢玉成、汪龙珠	无	无

借款银行	借款余额 (万元)	利率 (%)	起始日	终止日	保证人-机构	最高额反 担保人	反担保 抵押-质押物
华夏银行股份有限公司芜湖分行	980.00	3.20	2023/7/27	2025/7/27	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国民生银行股份有限公司芜湖分行	950.00	3.60	2023/10/25	2025/10/19	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国建设银行股份有限公司南陵支行	350.00	3.40	2024/1/1	2024/12/20	谢玉成	无	无
交通银行股份有限公司芜湖南瑞支行	1,000.00	3.45	2024/1/15	2025/1/12	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国民生银行股份有限公司芜湖分行	1,000.00	3.60	2024/1/19	2025/10/19	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国工商银行股份有限公司南陵支行	2,000.00	2.70	2024/2/27	2025/2/26	谢玉成、汪龙珠	无	无
广发银行股份有限公司芜湖分行	900.00	3.20	2024/2/28	2026/2/27	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国民生银行股份有限公司芜湖分行	1,000.00	3.55	2024/3/11	2025/10/19	谢玉成、汪龙珠	无	无
交通银行股份有限公司芜湖南瑞支行	1,000.00	3.45	2024/3/20	2025/3/20	谢玉成、汪龙珠	无	无
广发银行股份有限公司芜湖分行	900.00	3.20	2024/3/29	2026/3/27	谢玉成、汪龙珠	无	无
交通银行股份有限公司芜湖南瑞支行	1,000.00	3.45	2024/4/23	2025/4/23	谢玉成、汪龙珠	无	无
中国工商银行股份有限公司南陵支行	1,000.00	2.70	2024/6/14	2025/6/13	谢玉成、汪龙珠	无	无
合计	26,405.00						

2、 质押借款

本公司与安徽南陵农村商业银行股份有限公司签订的编号为“0657311220230101”的流动资金借款合同中借款金额为 600.00 万元，借款期限为 2023.8.16 至 2024.08.10，借款利率为 4.80%，质押标的物为古麒 GUQI 及图（权利凭证号 1435023）、古麒羽绒（权利凭证号：13512741），同时，谢玉成、汪龙珠为该借款提供保证。

(二) 或有事项

重要或有事项

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

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

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

2023 年 9 月 8 日，南陵县人民法院对迪欧达公司提出的执行异议进行了开庭审理，2024 年 2 月 8 日，南陵县人民法院出具了（2023）皖 0223 民初 2128 号一审民事判决书，判决：对（2022）皖 0223 执保 1722 号协助执行通知书在中国邮政仓储中心诸暨分部查封的羽绒服在 27495 件范围内继续予以查封。2024 年 3 月 4 日，本公司提出上诉，2024 年 8 月 20 日，安徽省芜湖市中级人民法院出具（2024）皖 02 民终 1028 号《民事裁定书》裁定撤销安徽省南陵县人民法院（2023）皖 0223 民初 2128 号民事判决，并将该案发回安徽省南陵县人民法院重审。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已计提坏账准备 596.91 万元。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-48,650.38	48,854.11	-383,643.19	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,804,549.85	825,007.86	6,089,044.77	2,085,966.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,014.95			112,897.29	
债务重组损益				-700,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,322.33	-34,001.15	723,068.26	270,266.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			11,035.78	4,163.50	
小计	2,856,887.13	742,356.33	6,872,002.92	1,389,650.07	
所得税影响额					
少数股东权益影响额（税后）					
合计	2,856,887.13	742,356.33	6,872,002.92	1,389,650.07	

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	原因
研发大楼等补助	176,550.00		按照研发大楼的折旧年限摊销确认
土地使用税奖励		926,917.65	按照当年缴纳税收贡献的一定比例返还

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	原因
个人所得税手续费 返还	1,184.34	1,180.61	按照当年代扣代缴个人所得税的一定 比例返还
合计	177,734.34	928,098.26	

(二) 净资产收益率及每股收益

2024 年 1-6 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.17	0.6442	0.6442
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	11.81	0.6251	0.6251

2023 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.79	0.8119	0.8119
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	17.68	0.8069	0.8069

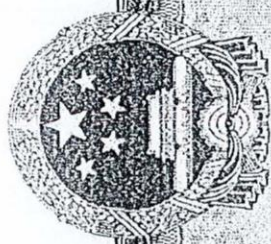
2022 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.87	0.6468	0.6468
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.67	0.6009	0.6009

2021 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.73	0.5121	0.5121
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.45	0.5028	0.5028

安徽古麒绒材股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年九月二十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202405300062

扫描经营者主体身份码了解更多信息, 记录备案信息, 体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 人民币14800.0000万元整

类型 特殊普通合伙企业

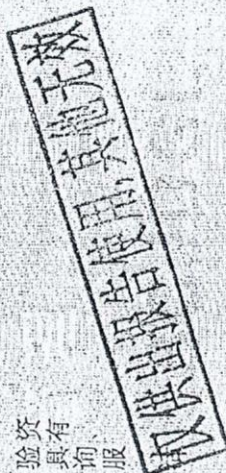
成立日期 2011年01月24日

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务, 出具具有相应资格的审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询; 企业管理咨询、其他业务。
【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】



登记机关



2024年05月30日

证书序号 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

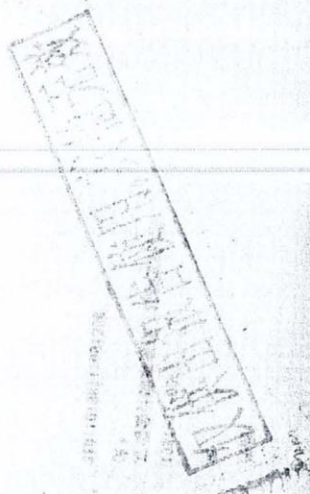


组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：3110000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



310000062304

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 03 26
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱晶的年检二维码

年 月 日
/y /m /d

浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会
No. of Certificate: 33000140192

发证日期
Date of Issuance: 2019 年 04 月 12 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验二维码

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师

陈俊峰
男
1992-09-29
浙江 杭州 中汇会计师事务所 注册会计师

身份证号: 330723199209290087

仅供报告使用