

# 审计报告

浙江昊泰纺织智造有限公司

容诚审字[2025]200Z3713 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-4
2	资产负债表	1
3	利润表	2
4	现金流量表	3
5	所有者权益变动表	4 - 5
6	财务报表附注	6 - 42



容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号  
1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26 (100037)  
TEL:010-6600 1391 FAX:010-6600 1392  
E-mail:bj@rsmchina.com.cn  
<https://www.rsm.global/china/>

## 审计报告

容诚审字[2025]200Z3713 号

浙江昊泰纺织智造有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了浙江昊泰纺织智造有限公司（以下简称“浙江昊泰”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日和 2025 年 10 月 31 日的资产负债表，2024 年度和 2025 年 1-10 月的利润表、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，公允反映了浙江昊泰公司 2024 年 12 月 31 日和 2025 年 10 月 31 日的财务状况以及 2024 年度和 2025 年 1-10 月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，我们独立于浙江昊泰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、强调事项段

我们提醒财务报表使用者关注，本审计报告是应盛泰智造集团股份有限公司拟转让其集团子公司浙江昊泰股权之需要出具，仅用于本次股权转让事宜的信息披露及审批之目的，不得用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

浙江昊泰公司管理层（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，管理层负责评估浙江昊泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙江昊泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江昊泰公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

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

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

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

（以下无正文。）

（此页无正文，为浙江昊泰纺织智造有限公司容诚审字[2025]200Z3713 号  
报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

叶春

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

陈晓玲

2025 年 12 月 31 日



## 资产负债表

单位：元 币种：人民币

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2025年10月31日	2024年12月31日	负债和所有者权益	附注	2025年10月31日	2024年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	234,169,262.52	781,339.29	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、2	1,016,763.20	-	应付票据		-	-
应收账款	五、3	8,918,077.31	-	应付账款	五、10	91,184,260.47	-
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项		-	-	合同负债		-	-
其他应收款	五、4	8,691,383.31	15,272,458.51	应付职工薪酬	五、11	121,901.78	-
存货	五、5	1,111,578.35	-	应交税费	五、12	1,979,010.70	21,151.75
合同资产		-	-	其他应付款	五、13	16,189,364.22	12,571,338.97
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	五、14	15,019,230.55	-
其他流动资产	五、6	14,087,012.25	1,318.01	其他流动负债	五、15	1,016,763.20	-
<b>流动资产合计</b>		<b>267,994,076.94</b>	<b>16,055,115.81</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>125,510,530.92</b>	<b>12,592,490.72</b>
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款	五、16	215,000,000.00	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资		-	-	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	五、7	101,474,169.28	-	预计负债		-	-
在建工程		-	-	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>215,000,000.00</b>	-
无形资产		-	-	<b>负债合计</b>		<b>340,510,530.92</b>	<b>12,592,490.72</b>
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	实收资本	五、17	111,000,000.00	1,000,000.00
长期待摊费用	五、8	-	44,620.13	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		-	-	其中：优先股		-	-
其他非流动资产	五、9	91,429,433.08	-	永续债		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>192,903,602.36</b>	<b>44,620.13</b>	资本公积		-	-
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、18	449,457.07	449,457.07
				未分配利润	五、19	8,937,691.31	2,057,788.15
				<b>所有者权益合计</b>		<b>120,387,148.38</b>	<b>3,507,245.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>460,897,679.30</b>	<b>16,099,735.94</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>460,897,679.30</b>	<b>16,099,735.94</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：浙江吴兴纺织智造有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年1月1日至2025年 10月31日	2024年度
一、营业收入	五、20	19,391,595.01	962,668.39
减：营业成本	五、20	7,598,200.54	-
税金及附加	五、21	14,971.74	5,045.65
销售费用	五、22	13,858.35	-
管理费用	五、23	2,284,802.15	43,445.39
研发费用		-	-
财务费用	五、24	23,271.63	-1,863.60
其中：利息费用	五、24	19,230.55	-
利息收入	五、24	3,600.59	3,389.60
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	五、25	-517,517.70	14,737.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	32,162.20	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>8,971,135.10</b>	<b>930,778.70</b>
加：营业外收入	五、27	0.47	0.92
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>8,971,135.57</b>	<b>930,779.62</b>
减：所得税费用	五、28	2,091,232.41	45,802.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>6,879,903.16</b>	<b>884,977.52</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,879,903.16	884,977.52
（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		-	-
六、综合收益总额		<b>6,879,903.16</b>	<b>884,977.52</b>
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：浙江泰纺织有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年1月1日至2025年10月31日	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,419,790.95	962,668.39
收到的税费返还		-	17,873.02
收到其他与经营活动有关的现金		142,310,820.56	166,162,643.48
经营活动现金流入小计		152,730,611.51	167,143,184.89
购买商品、接受劳务支付的现金		10,669,803.41	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,177,609.67	-
支付的各项税费		156,089.58	109,599.91
支付其他与经营活动有关的现金		138,949,534.88	162,960,003.98
经营活动现金流出小计		152,953,037.54	163,069,603.89
经营活动产生的现金流量净额	五、29	<b>-222,426.03</b>	<b>4,073,581.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,663.72	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		85,663.72	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,475,314.46	-
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		106,475,314.46	-
投资活动产生的现金流量净额		<b>-106,389,650.74</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		110,000,000.00	-
取得借款收到的现金		230,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	121,765,962.79
筹资活动现金流入小计		340,000,000.00	121,765,962.79
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	125,165,962.79
筹资活动现金流出小计		-	125,165,962.79
筹资活动产生的现金流量净额		<b>340,000,000.00</b>	<b>-3,400,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		781,339.29	107,758.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>234,169,262.52</b>	<b>781,339.29</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 所有者权益变动表

项目		2025年1月1日至2025年10月31日							单位：元	币种：人民币	
		实收资本	优先股	其他权益工具 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
一、上年年末余额		1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	449,457.07	2,057,788.15	3,507,245.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	449,457.07	2,057,788.15	3,507,245.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,879,903.16	116,879,903.16
(一) 综合收益总额										6,879,903.16	6,879,903.16
(二) 所有者投入和减少资本		110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	110,000,000.00
1. 所有者投入的普通股		110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	110,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者分配的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		111,000,000.00	-	-	-	-	-	-	449,457.07	8,937,691.31	120,387,148.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 所有者权益变动表

项目	2024年度							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	专项储备	其他综合收益		未分配利润
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	1,000,000.00							1,261,308.38	2,622,267.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	1,000,000.00							1,261,308.38	2,622,267.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								796,479.77	884,977.52
(一) 综合收益总额								884,977.52	884,977.52
(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								-88,497.75	-88,497.75
1. 提取盈余公积								-88,497.75	-88,497.75
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,000,000.00						449,457.07	2,057,788.15	3,507,245.22

单位：元 币种：人民币

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 浙江昊泰纺织智造有限公司

### 财务报表附注

2024年1月1日至2025年10月31日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

浙江昊泰纺织智造有限公司(以下简称本公司或公司), 2012年3月经浙江省政府的批复, 并在嵊州市工商行政管理局注册, 统一社会信用代码为91330683592850761E, 注册资本人民币15,000.00万元。公司总部的经营地址浙江省绍兴市嵊州市浦口街道三塘直路2号1#车间一楼。法定代表人丁开政。

公司主要的经营活动为一般项目: 面料纺织加工; 纺纱加工; 服装制造; 服装辅料制造; 针纺织品及原料销售; 非居住房地产租赁; 污水处理及其再生利用; 物业管理; 园区管理服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

##### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融

资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期

损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确

认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义

的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **① 预期信用损失的计量**

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照

其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

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

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除

或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## ⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

### 7. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 8. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 9. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	20	10.00	4.50

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	4	10.00	22.50
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
其他设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### 10. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、使用权资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或

者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
排污权使用费	5 年

## 12. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。

本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 13. 收入确认原则和计量方法

#### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）

客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ① 受托加工服务合同

本公司与委托方之间的受托加工服务合同包含转让加工成果的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。

受托加工服务收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将加工成果交付给委托方且委托方已接受该加工成果，已经收回加工费或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，加工成果的主要风险和报酬已转移给委托方；

#### ② 污水处理合同

本公司与客户之间的污水处理合同包含转让服务的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务。

污水处理收入确认需满足以下条件:根据与被服务方签署的协议约定,主要以与被服务方共同确认的处理量及协议单价按期计算确认收入。

#### 14. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

###### 执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号,以下简称解释 17 号),自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定,执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

###### 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》,规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### (2) 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。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
城市维护建设税	按应交增值税和出口免抵退当期免抵金额计征	7%
教育费附加	按应交增值税和出口免抵退当期免抵金额计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税和出口免抵退当期免抵金额计征	2%

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	234,169,262.52	781,339.29
其他货币资金	-	-
合计	234,169,262.52	781,339.29

注：截至 2025 年 10 月 31 日，本公司货币资金中人民币 23,000.00 万元系公司根据与中国建设银行签订的《固定资产借款合同》(编号：HTZ330656500GDZC2025N007)取得的专项贷款资金，根据监管规定及合同约定，该笔贷款资金采用银行受托支付方式进行管理。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2025 年 10 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,016,763.20	-	1,016,763.20	-	-	-
合计	1,016,763.20	-	1,016,763.20	-	-	-

#### (2) 期末已无质押的应收票据

#### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,016,763.20
合计	-	1,016,763.20

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	9,387,449.80	-
小计	9,387,449.80	-
减：坏账准备	469,372.49	-
合计	8,918,077.31	-

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年10月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,387,449.80	100.00	469,372.49	5.00	8,918,077.31
组合1: 应收关联方客户	-	-	-	-	-
组合2: 应收其他客户	9,387,449.80	100.00	469,372.49	5.00	8,918,077.31
合计	9,387,449.80	100.00	469,372.49	5.00	8,918,077.31

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合1: 应收关联方客户	-	-	-	-	-
组合2: 应收其他客户	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

## (3) 本期坏账准备变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年10月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	469,372.49	-	-	-	469,372.49
合计	-	469,372.49	-	-	-	469,372.49

## 4. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2025年10月31日	2024年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,691,383.31	15,272,458.51
合计	8,691,383.31	15,272,458.51

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	8,767,468.56	15,300,398.55
小计	8,767,468.56	15,300,398.55
减：坏账准备	76,085.25	27,940.04
合计	8,691,383.31	15,272,458.51

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来及代垫款	62,585.00	-
代垫能源费	8,704,883.56	15,300,398.55
小计	8,767,468.56	15,300,398.55
减：坏账准备	76,085.25	27,940.04
合计	8,691,383.31	15,272,458.51

## ③坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 10 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
往来及代垫款	-	3,129.25	-	-	-	3,129.25
代垫能源费	27,940.04	45,015.96	-	-	-	72,956.00
合计	27,940.04	48,145.21	-	-	-	76,085.25

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项 目	2025 年 10 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,111,578.35	-	1,111,578.35	-	-	-
合计	1,111,578.35	-	1,111,578.35	-	-	-

## (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年10月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

## 6. 其他流动资产

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	14,087,012.25	1,318.01
合计	14,087,012.25	1,318.01

## 7. 固定资产

## (1) 分类列示

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日
固定资产	101,474,169.28	-
固定资产清理	-	-
合计	101,474,169.28	-

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2024年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	25,843,119.38	70,994,439.37	140,782.23	6,017,759.26	102,996,100.24
(1) 购置	25,843,119.38	70,994,439.37	140,782.23	6,017,759.26	102,996,100.24
3.本期减少金额	-	-	55,586.00	-	55,586.00
(1) 处置或报废	-	-	55,586.00	-	55,586.00
4.2025年10月31日	25,843,119.38	70,994,439.37	85,196.23	6,017,759.26	102,940,514.24
二、累计折旧					
1.2024年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	193,823.40	1,070,074.61	3,142.16	201,389.27	1,468,429.44
(1) 计提	193,823.40	1,070,074.61	3,142.16	201,389.27	1,468,429.44
3.本期减少金额	-	-	2,084.48	-	2,084.48

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	2,084.48	-	2,084.48
4.2025年10月31日	193,823.40	1,070,074.61	1,057.68	201,389.27	1,466,344.96
三、减值准备					
1.2024年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2025年10月31日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2025年10月31日账面价值	25,649,295.98	69,924,364.76	84,138.55	5,816,369.99	101,474,169.28
2.2024年12月31日账面价值	-	-	-	-	-

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2025年10月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理厂房	25,649,295.98	尚在办理中

## 8. 长期待摊费用

项 目	2024年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025年10月31日
排污使用权费	44,620.13	-	44,620.13	-	-
合计	44,620.13	-	44,620.13	-	-

## 9. 其他非流动资产

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日
预付长期资产购置款	91,429,433.08	-
合计	91,429,433.08	-

**10. 应付账款**

## (1) 按性质列示

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日
应付工程设备款	89,292,992.18	-
货款	1,891,268.29	-
合计	91,184,260.47	-

**11. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
一、短期薪酬	-	3,051,744.75	3,007,653.01	44,091.74
二、离职后福利-设定提存计划	-	255,511.08	177,701.04	77,810.04
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	3,307,255.83	3,185,354.05	121,901.78

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,401,834.80	2,401,834.80	-
二、职工福利费	-	428,931.61	428,931.61	-
三、社会保险费	-	144,774.44	100,682.70	44,091.74
其中：医疗保险费	-	133,176.14	92,620.80	40,555.34
工伤保险费	-	11,598.30	8,061.90	3,536.40
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	71,896.00	71,896.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	4,307.90	4,307.90	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	3,051,744.75	3,007,653.01	44,091.74

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
1.基本养老保险	-	247,768.32	172,316.16	75,452.16
2.失业保险费	-	7,742.76	5,384.88	2,357.88

项 目	2024年12月 31日	本期增加	本期减少	2025年10月 31日
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	255,511.08	177,701.04	77,810.04

## 12. 应交税费

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日
企业所得税	1,970,748.27	19,721.29
个人所得税	7,744.38	-
印花税	518.05	-
城市维护建设税	-	834.43
教育费附加	-	357.62
地方教育费附加	-	238.41
合计	1,979,010.70	21,151.75

## 13. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	16,189,364.22	12,571,338.97
合计	16,189,364.22	12,571,338.97

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日
质保金、保证金及押金	500,000.00	-
代垫能源费	15,689,364.22	12,571,338.97
合计	16,189,364.22	12,571,338.97

## 14. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日
1年内到期的长期借款	15,019,230.55	-
合计	15,019,230.55	-

**15. 其他流动负债**

项 目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
已背书但未到期的银行承兑汇票	1,016,763.20	-
合计	1,016,763.20	-

**16. 长期借款**

项 目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年利率区间
担保借款	230,000,000.00	-	3.01%
应付利息	19,230.55	-	—
小计	230,019,230.55	-	—
减：一年内到期的长期借款	15,019,230.55	-	—
合计	215,000,000.00	-	—

**17. 实收资本**

投资者名称	2025 年 10 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额
嵊州盛泰针织有限公司	100.00	111,000,000.00	100.00	1,000,000.00
合计	100.00	111,000,000.00	100.00	1,000,000.00

**18. 盈余公积**

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 10 月 31 日
法定盈余公积	449,457.07	-	-	449,457.07
合计	449,457.07	-	-	449,457.07

**19. 未分配利润**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
调整前上期末未分配利润	2,057,788.15	1,261,308.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	2,057,788.15	1,261,308.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,879,903.16	884,977.52
减：提取法定盈余公积	-	88,497.75
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	8,937,691.31	2,057,788.15

**20. 营业收入和营业成本**

项 目	2025 年 1-10 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,391,595.01	7,598,200.54	962,668.39	-
合计	19,391,595.01	7,598,200.54	962,668.39	-

**21. 税金及附加**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
城市维护建设税	3,506.74	2,943.30
教育费附加	1,502.87	1,261.42
地方教育附加	1,001.92	840.93
印花税	8,960.21	-
合计	14,971.74	5,045.65

**22. 销售费用**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
职工薪酬	9,645.12	-
其他	4,213.23	-
合计	13,858.35	-

**23. 管理费用**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
职工薪酬	1,230,380.98	-
服务费	604,812.08	5,660.38
折旧及摊销	169,670.57	7,436.69
业务招待费	113,484.94	-
水电汽暖费	75,970.97	-
其他	90,482.61	30,348.32
合计	2,284,802.15	43,445.39

**24. 财务费用**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
利息支出	19,230.55	-
减：利息收入	3,600.59	3,389.60
利息净支出	15,629.96	-3,389.60
银行手续费	7,641.67	1,526.00
合计	23,271.63	-1,863.60

**25. 信用减值损失**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
应收账款坏账损失	-469,372.49	-
其他应收款坏账损失	-48,145.21	14,737.75
合计	-517,517.70	14,737.75

**26. 资产处置收益**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	32,162.20	-
其中：固定资产	32,162.20	-
合计	32,162.20	-

**27. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.47	0.92	全额
合计	0.47	0.92	全额

**28. 所得税费用**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
当期所得税费用	2,091,232.41	45,802.10
合计	2,091,232.41	45,802.10

**29. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-10 月	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,879,903.16	884,977.52
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	517,517.70	-14,737.75
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,468,429.44	-
长期待摊费用摊销	44,620.13	44,619.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-32,162.20	-

补充资料	2025年1-10月	2024年度
财务费用（收益以“-”号填列）	19,230.55	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,111,578.35	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,956,977.25	-9,674,160.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,948,590.79	12,832,881.87
经营活动产生的现金流量净额	-222,426.03	4,073,581.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	234,169,262.52	781,339.29
减：现金的期初余额	781,339.29	107,758.29
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	233,387,923.23	673,581.00

## （2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2025年1-10月	2024年度
一、现金	234,169,262.52	781,339.29
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	234,169,262.52	781,339.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	234,169,262.52	781,339.29

## 六、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
嵊州盛泰针织有限公司	嵊州	制造业	84,000 万元	100.00	100.00

## 2. 其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盛泰智造集团股份有限公司	最终控制方
嵊州盛泰能源科技有限公司	受同一控制下的企业
嵊州盛泰新能源工程有限公司	受同一控制下的企业
嵊州盛阳能源科技有限公司	受同一控制下的企业
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	受同一控制下的企业
河南盛泰针织有限公司	受同一控制下的企业
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	母公司股东控制的报告期内存在交易的企业
宁波雅戈尔服饰有限公司	母公司股东控制的报告期内存在交易的企业

## 3. 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	2025年1-10月	2024年度
盛泰智造集团股份有限公司	原材料、服务费	414,003.89	-
宁波雅戈尔服饰有限公司	成衣	26,548.67	-

#### 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-10月	2024年度
盛泰智造集团股份有限公司	水处理、服务费	1,422,591.81	-
河南盛泰针织有限公司	加工费	60,267.82	-
嵊州盛泰针织有限公司	水处理	22,064.60	-
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	水处理	21,381.50	-
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	水处理	269,253.60	-

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盛泰智造集团股份有限公司	368,000,000.00	2025.10.31	2035.12.30	否

### (3) 代收代付能源费

关联方	2025年1-10月	2024年度
盛泰智造集团股份有限公司	14,958,036.34	18,769,390.74
嵊州盛泰针织有限公司	4,192,366.06	33,476,029.19

关联方	2025年1-10月	2024年度
嵊州盛泰能源科技有限公司	2,698,542.32	3,362,931.98
嵊州盛泰新能源工程有限公司	2,357,585.90	2,551,453.38
嵊州盛阳能源科技有限公司	1,547,096.87	137,667.76
嵊州盛泰新材料研究院有限公司	126,347.94	158,679.50
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	8,293,887.76	9,900,500.71

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2025年1-10月	2024年度
盛泰智造集团股份有限公司	购置固定资产	86,945,507.17	-
嵊州盛泰针织有限公司	购置固定资产	15,303,532.93	-

## 4. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2025年10月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	盛泰智造集团股份有限公司	4,112,078.88	-	10,349,469.26	-
	嵊州盛泰针织有限公司	2,033,820.65	-	1,693,721.89	-
	嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	1,277,480.90	63,874.05	554,744.70	27,737.24
	嵊州盛泰新材料研究院有限公司	48,500.08	-	16,788.42	-
	嵊州盛泰新能源工程有限公司	15,789.66	-	12,513.06	-
	嵊州盛泰能源科技有限公司	5,626.56	-	2,570.66	-
其他非流动资产	盛泰智造集团股份有限公司	81,693,932.33	-	-	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2025年10月31日	2024年12月31日
应付账款	嵊州盛泰针织有限公司	89,292,992.18	-
	盛泰智造集团股份有限公司	484,434.88	-
其他应付款	嵊州盛泰新能源工程有限公司	92,896.82	141,953.53
	嵊州盛泰能源科技有限公司	81,400.68	99,895.75
	嵊州盛阳能源科技有限公司	42,324.32	45,488.65





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。  
除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：注册会计师业务；代理记账。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件和许可证件为准) (不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 8700.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26



登记机关

2026 年 01 月 08 日

证书序号: 0022698

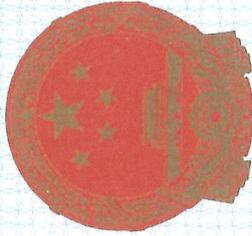
### 说明

- 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: 北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 刘维  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号会计师事务  
 幢1001-1至1001-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 业务报告附件专用



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



姓名	陈晓玲
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1992-01-20
Date of birth	_____
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合
Working unit	伙)上海分所
身份证号码	320924199201203468
Identity card No.	_____



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.



陈晓玲 110100320913

证书编号: 110100320913  
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: 2022 年 3 月 5 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
/y      /m      /d