

苏州龙杰特种纤维股份有限公司

审计报告

2024 年度



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2025] A361 号

苏州龙杰特种纤维股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州龙杰特种纤维股份有限公司（以下简称“苏州龙杰”）的财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州龙杰2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏州龙杰，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



主营业务收入的确认

1、事项描述

根据财务报表附注五、30所述，本年度苏州龙杰主营业务收入为167,179.48万元，产品主要包括FDY差别化产品、DTY差别化产品、POY差别化产品和其他，如财务报表附注三、19所述，苏州龙杰销售商品收入确认的依据如下：

已将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

基于主营业务收入是苏州龙杰的关键指标之一，存在苏州龙杰管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对重要的控制点执行控制测试；

（2）复核收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并一贯执行；

（3）对收入执行实质性分析程序，针对收入月度与年度间波动，结合行业特征识别和了解波动原因，判断主营业务收入与主营业务毛利率变动的合理性；

（4）对收入执行细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括主要销售合同、销售发票、产品出库单及客户签收记录等；

（5）选取样本对客户的当期收入及应收账款余额执行独立函证程序，以确认主营业务收入的真实性；

（6）选取资产负债表日前后确认的销售收入样本，核对至发出并确认接收的单证，对收入执行截止测试，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括苏州龙杰2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形



式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州龙杰的持续经营能力，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苏州龙杰、终止运营或别无其他现实的选择。

苏州龙杰治理层（以下简称“治理层”）负责监督苏州龙杰的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。



(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，就可能导致对苏州龙杰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苏州龙杰不能持续经营。

(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。

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

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



（此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于苏州龙杰特种纤维股份有限公司2024年度审计报告之盖章页）

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

2025年4月18日



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：龙杰特种纤维股份有限公司

单位：元 币种：人民币

附注	2024年12月31日	2023年12月31日	项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
			流动资产：			
货币资金	五、1	126,234,353.12	338,472,743.36	短期借款	-	-
交易性金融资产	五、2	491,599,232.87	371,600,931.50	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	五、3	24,581,224.50	22,464,522.52	应付票据	五、16	69,672,011.65
应收账款	五、4	3,509,607.28	5,046,230.25	应付账款	五、17	32,490,142.00
应收款项融资	五、5	3,805,177.85	6,783,909.84	预收款项		-
预付款项	五、6	25,355,983.28	25,679,663.26	合同负债	五、18	29,927,400.08
其他应收款	五、7	515,213.73	242,073.68	应付职工薪酬	五、19	19,035,291.60
其中：应收利息		-	-	应交税费	五、20	1,047,182.05
应收股利		-	-	其他应付款	五、21	9,555,558.81
存货	五、8	285,936,070.95	187,793,624.44	其中：应付利息		-
其中：数据资源		-	-	应付股利		-
合同资产		-	-	持有待售负债		-
持有待售资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他流动负债	五、22	25,292,540.32
其他流动资产	五、9	10,009,041.10	-	流动负债合计		187,020,126.51
流动资产合计		971,545,904.68	958,083,698.85	非流动负债：		
非流动资产：				长期借款		-
债权投资		-	-	应付债券		-
其他债权投资		-	-	其中：优先股		-
长期应收款		-	-	永续债		-
长期股权投资		-	-	租赁负债		-
其他权益工具投资		-	-	长期应付款		-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付职工薪酬		-
投资性房地产		-	-	预计负债	五、23	4,991,000.00
固定资产	五、10	470,380,008.38	495,858,151.32	递延收益	五、24	73,260,782.44
在建工程	五、11	35,841,729.72	-	递延所得税负债	五、13	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-
油气资产		-	-	非流动负债合计		78,251,782.44
使用权资产		-	-	负债合计		265,271,908.95
无形资产	五、12	27,580,052.23	28,334,719.03	所有者权益：		
其中：数据资源		-	-	实收资本（或股本）	五、25	216,347,184.00
开发支出		-	-	其他权益工具		-
其中：数据资源		-	-	其中：优先股		-
商誉		-	-	永续债		-
长期待摊费用		-	-	资本公积	五、26	567,800,296.44
递延所得税资产	五、13	19,955,834.23	21,724,742.96	减：库存股	五、27	16,064,094.40
其他非流动资产	五、14	5,491,490.97	-	其他综合收益		-
非流动资产合计		559,249,115.53	545,917,613.31	专项储备		-
				盈余公积	五、28	81,620,978.40
				未分配利润	五、29	415,818,746.82
				所有者权益（或股东权益）合计		1,265,523,111.26
资产总计		1,530,795,020.21	1,504,001,312.16	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,530,795,020.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：席文杰

主管会计工作负责人：景丹

会计机构负责人：秦玉萍



利润表

2024年1—12月

编制单位：山东杰特种纤维股份有限公司

单位:元 币种:人民币

	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、30	1,678,697,835.81	1,598,641,147.42
减：营业成本	五、30	1,531,085,659.57	1,521,442,114.77
税金及附加	五、31	3,890,706.79	3,791,569.25
销售费用	五、32	7,777,013.75	7,140,824.44
管理费用	五、33	37,258,045.67	28,020,953.79
研发费用	五、34	53,248,005.94	50,508,931.00
财务费用	五、35	-4,679,408.51	-3,059,099.54
其中：利息费用		-	-
利息收入	五、35	4,725,287.23	3,132,781.31
加：其他收益	五、36	12,468,355.35	9,814,013.02
投资收益（损失以“－”号填列）	五、37	6,653,909.88	11,226,419.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		-	-
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）	五、38	1,599,232.87	1,600,931.50
信用减值损失	五、39	134,589.21	-55,118.47
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、40	-12,463,070.83	-3,290,937.22
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、41	1,020,386.19	30,049.20
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,531,215.27	10,121,211.46
加：营业外收入	五、42	51,283.59	131,599.39
减：营业外支出	五、43	50,105.32	123,253.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		59,532,393.54	10,129,557.25
减：所得税费用	五、44	1,768,908.73	-4,249,117.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,763,484.81	14,378,674.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		57,763,484.81	14,378,674.32
（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		57,763,484.81	14,378,674.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十四、2	0.27	0.07
（二）稀释每股收益(元/股)	十四、2	0.27	0.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：王文杰

主管会计工作负责人：景丹

会计机构负责人：秦玉萍



现金流量表

2024年1—12月

编制单位：苏州龙杰特种纤维股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		1,710,111,914.34	1,741,840,047.08
收到的税费返还		-	2,995,153.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	18,216,787.17	4,416,329.80
经营活动现金流入小计		1,728,328,701.51	1,749,251,530.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,577,813,730.01	1,484,935,310.11
支付给职工以及为职工支付的现金		118,988,870.43	111,778,829.55
支付的各项税费		8,340,930.33	25,884,021.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	36,975,619.90	32,639,116.43
经营活动现金流出小计		1,742,119,150.67	1,655,237,277.69
经营活动产生的现金流量净额		-13,790,449.16	94,014,252.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、45	754,000,000.00	1,160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,756,130.32	12,924,501.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,666,128.00	98,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		764,422,258.32	1,173,022,801.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,499,721.41	38,922,933.04
投资支付的现金	五、45	884,000,000.00	1,100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		917,499,721.41	1,138,922,933.04
投资活动产生的现金流量净额		-153,077,463.09	34,099,868.87
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		181,900,000.00	159,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	30,072,377.56	23,138,350.59
筹资活动现金流入小计		211,972,377.56	183,118,350.59
偿还债务支付的现金		181,900,000.00	165,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,347,989.60	16,651,190.59
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	22,092,293.32	7,990,363.16
筹资活动现金流出小计		236,340,282.92	189,871,553.75
筹资活动产生的现金流量净额		-24,367,905.36	-6,753,203.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19.76	-552.90
五、现金及现金等价物净增加额	五、46	-191,235,797.85	121,360,365.19
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	317,284,840.10	195,924,474.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	126,049,042.25	317,284,840.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：席文杰

主管会计工作负责人：景丹

会计机构负责人：秦玉萍



[Handwritten signature of Xi Wenjie]



[Handwritten signature of Jing Dan]

[Handwritten signature of Qin Yuping]



所有者权益变动表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

	2024年度						
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	216,347,184.00	-	-	-	578,755,218.52	7,990,363.16	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	216,347,184.00	-	-	-	578,755,218.52	7,990,363.16	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-10,954,922.08	8,073,731.24	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,063,640.00	-	-
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	-	-	-	-	3,063,640.00	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-14,018,562.08	8,073,731.24	-
四、本期末余额	216,347,184.00	-	-	-	567,800,296.44	16,064,094.40	-

法定代表人：唐文杰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：景丹

会计机构负责人：秦玉萍



秦玉萍



景丹



唐文杰

所有者权益变动表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

2023年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	166,513,200.00	-	-	-	628,589,202.52	-	-	-	79,447,420.59	394,849,325.69	1,269,399,148.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	166,513,200.00	-	-	-	628,589,202.52	-	-	-	79,447,420.59	394,849,325.69	1,269,399,148.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,833,984.00	-	-	-	-49,833,984.00	7,990,363.16	-	-	-	-2,272,516.27	-10,262,879.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,378,674.32	14,378,674.32
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,651,190.59	-16,651,190.59
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,651,190.59	-16,651,190.59
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	49,833,984.00	-	-	-	-49,833,984.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	49,833,984.00	-	-	-	-49,833,984.00	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	7,990,363.16	-	-	-	-	-7,990,363.16
四、本期末余额	216,347,184.00	-	-	-	578,755,218.52	7,990,363.16	-	-	79,447,420.59	392,576,809.42	1,259,136,269.37

法定代表人：席文杰

主管会计工作负责人：景丹

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人：秦玉萍

席文杰印

景丹印

秦玉萍印

苏州龙杰特种纤维股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州龙杰特种纤维股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由张家港市龙杰特种化纤有限公司于2011年5月整体变更设立，公司变更设立股份公司时的注册资本及实收资本（股本）均为人民币8,800万元。

2018年12月13日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]2060号”文批准，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,973.50万股。2019年1月17日，本公司发行的人民币普通股股票在上海证券交易所上市交易，公司注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币11,893.80万元。

根据2022年5月20日召开的公司2021年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共计转增4,757.52万股。转增后，本公司的注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币16,651.32万元。

根据2023年5月26日召开的公司2022年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增4,983.40万股。转增后，本公司的注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币21,634.72万元。

截至2024年12月31日，本公司的注册资本及实收资本（股本）均为人民币21,634.72万元，其中张家港市龙杰投资有限公司（以下简称“龙杰投资”）持有本公司51.82%的股权，系本公司的控股股东。

公司统一社会信用代码为：91320500750044854E。

公司住所：张家港经济开发区（振兴路19号）。

公司法定代表人：席文杰。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月18日批准报出。

2、公司行业性质

本公司所属行业为化学纤维制造业。

3、公司经营范围

化学纤维及化学纤维品制造、加工，化纤原料购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品及技术除外）。（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）。

4、公司主营业务

公司的主营业务是差别化涤纶长丝、PTT纤维等聚酯纤维长丝的研发、生产及销售。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少12个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）制定。

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

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 100 万元
重要的在建工程本期变动情况	金额超过 1,000 万元
重要的账龄超过 1 年或逾期的应付账款-	金额超过 100 万元
重要的与投资活动现金流量	超过资产总额 5%的投资活动现金流量

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日的即期汇率折算为记账本位币记账。资产负债表日，将外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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、长期应收款、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；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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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、应付债券、长期应付款，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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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）金融负债终止确认条件

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）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

单独信用风险的应收款项，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收票据，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，不计提坏账准备。
	商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。
应收账款	应收外部客户组合	应收客户款项，以账龄作为信用风险特征	对于划分为该组合的应收账款，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。
应收款项融资	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收票据，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，不计提坏账准备。
其他应收款	其他应收款项	包括日常活动中形成的应收各类押金、保证金、备用金和暂付或代垫款项、临时性往来等，公司分阶段评估其信用风险。	对于划分为该组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收款项预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

10、存货

（1）存货类别

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品、发出商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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。

11、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准
机器设备	完成安装调试并投入生产

13、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产计价涉及税费的，按照相关税收规定计算确定。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

本公司主要无形资产的法定寿命或预计使用寿命估计情况如下：

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

14、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。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的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，在以后会计期间不予转回。

15、合同负债

合同负债反映公司已经或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，公司按照已经收取或应当收取的合同金额确认为合同负债。

16、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（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

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。

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司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。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

17、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

18、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场

条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

19、收入

（1）收入确认的一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司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，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

（2）销售商品收入确认的具体原则

本公司已将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

20、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 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：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该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。

22、重要的会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2023年10月发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自2024年1月1日起试行。2024年4月25日，公司召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

财政部于2024年12月发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》（财会[2024]24号）（以下简称“准则解释第18号”），规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容，自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。2025年4月18日，公司召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

根据财政部有关要求，公司自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第17号》和《企

业会计准则解释第18号》，执行这2项会计政策不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率情况

税 种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	13%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%

2、税收优惠

2-1、增值税税收优惠

根据《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》（2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策），公司属于先进制造业企业，2024年度可享受增值税加计抵减政策优惠。

2-2、所得税税收优惠

公司于2023年11月6日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为GR202332003374的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司2024年度可享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,789.16	33,808.25
银行存款	126,016,227.48	317,237,947.58
其他货币资金	186,336.48	21,200,987.53

存放财务公司的存款	—	—
合计	126,234,353.12	338,472,743.36
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	491,599,232.87	371,600,931.50
其中：非固定收益性理财产品	491,599,232.87	371,600,931.50
合计	491,599,232.87	371,600,931.50

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,581,224.50	22,464,522.52
小计	24,581,224.50	22,464,522.52
减：坏账准备	—	—
合计	24,581,224.50	22,464,522.52

注：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	21,401,978.45
合计	—	21,401,978.45

注：本公司对持有的信用级别一般的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，在其背书、贴现时，其票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有完全转移，故未终止确认。

4、应收账款

(1) 按照账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,694,057.76	5,311,332.19
1 至 2 年	253.25	303.50
2 至 3 年	34.98	273.60
3 年以上	51,764.32	122,852.15
小计	3,746,110.31	5,434,761.44
减：坏账准备	236,503.03	388,531.19
合计	3,509,607.28	5,046,230.25

(2) 按坏账准备计提方法披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	3,746,110.31	100.00	236,503.03	6.31	3,509,607.28
其中：应收外部客户组合	3,746,110.31	100.00	236,503.03	6.31	3,509,607.28
合计	3,746,110.31	100.00	236,503.03	—	3,509,607.28

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	5,434,761.44	100.00	388,531.19	7.15	5,046,230.25
其中：应收外部客户组合	5,434,761.44	100.00	388,531.19	7.15	5,046,230.25
合计	5,434,761.44	100.00	388,531.19	—	5,046,230.25

组合中，应收外部客户组合计提坏账准备的应收账款账龄情况如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,694,057.76	184,702.89	5.00
1 至 2 年	253.25	25.33	10.00
2 至 3 年	34.98	10.49	30.00
3 年以上	51,764.32	51,764.32	100.00
合计	3,746,110.31	236,503.03	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收外部客户组合	388,531.19	—	152,028.16	—	—	236,503.03
合计	388,531.19	—	152,028.16	—	—	236,503.03

(4) 本期不存在实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东沃源新型面 料股份有限公司	3,339,736.37	—	3,339,736.37	89.15	166,986.82
浙江传化化学品 有限公司	270,270.00	—	270,270.00	7.21	13,513.50
浙江新建纺织有 限公司	67,650.78	—	67,650.78	1.81	3,382.54

苏州中吴绿能科技有限公司	10,944.00	—	10,944.00	0.29	547.20
南通罗雅家用纺织品有限公司	9,004.24	—	9,004.24	0.24	9,004.24
合计	3,697,605.39	—	3,697,605.39	98.70	193,434.30

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,805,177.85	6,783,909.84
合计	3,805,177.85	6,783,909.84

本公司因日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票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。

本公司认为由于应收的银行承兑汇票剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，故采用票面金额作为公允价值。

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(2) 期末公司无质押的应收款项融资。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,978,394.28	—
合计	48,978,394.28	—

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,354,983.28	100.00	25,620,757.01	99.77
1 至 2 年	—	—	38,906.25	0.15
2 至 3 年	—	—	20,000.00	0.08
3 年以上	1,000.00	0.00	—	—
合计	25,355,983.28	100.00	25,679,663.26	100.00

(2) 本公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

(3) 按期末预付对象归集的金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司张家港市供电分公司	9,730,516.16	38.38
淮安锦纶化纤有限公司	5,827,200.00	22.98
中国石化仪征化纤有限责任公司	4,001,992.97	15.78
江苏恒科新材料有限公司	1,840,338.80	7.26
浙江恒逸石化销售有限公司	1,676,842.47	6.61

合计	23,076,890.40	91.01
----	---------------	-------

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	515,213.73	242,073.68
合计	515,213.73	242,073.68

7-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	447,593.40	254,814.40
1 至 2 年	100,000.00	—
2 至 3 年	—	—
3 年以上	5,803.18	8,003.18
小计	553,396.58	262,817.58
减：坏账准备	38,182.85	20,743.90
合计	515,213.73	242,073.68

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	553,396.58	262,817.58
合计	553,396.58	262,817.58

(3) 坏账准备计提情况

阶段	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)	
2024 年 1 月 1 日余额	20,743.90	—	—	20,743.90
2024 年 1 月 1 日余额在本期	20,743.90	—	—	20,743.90
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	17,438.95	—	—	17,438.95
合并增加	—	—	—	—
汇率变动影响	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
2024 年 12 月 31 日余额	38,182.85	—	—	38,182.85

期末处于第一阶段的坏账准备情况

项目	期末账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	期末账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	553,396.58	6.90	38,182.85	515,213.73
其中：员工暂支款	553,396.58	6.90	38,182.85	515,213.73
合计	553,396.58	6.90	38,182.85	515,213.73

(4) 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	20,743.90	17,438.95	—	—	—	38,182.85
合计	20,743.90	17,438.95	—	—	—	38,182.85

(5) 本公司不存在实际核销的其他应收款情况

(6) 报告期各期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	款项 性质	账龄	坏账准备 期末余额
员工备用金	447,593.40	100.00	员工备用金	1 年以内	38,182.85
	100,000.00			1 至 2 年	
	5,803.18			3 年以上	
合计	553,396.58	100.00	——	——	38,182.85

(6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	34,596,306.88	533,257.65	34,063,049.23	31,024,791.84	105,889.83	30,918,902.01
在产品	8,011,163.64	101,950.74	7,909,212.90	7,952,540.59	38,104.89	7,914,435.70
半成品	20,308,075.60	57,955.11	20,250,120.49	13,760,616.22	704,961.33	13,055,654.89
库存商品	237,884,819.52	14,171,131.19	223,713,688.33	142,436,440.97	6,531,809.13	135,904,631.84
合计	300,800,365.64	14,864,294.69	285,936,070.95	195,174,389.62	7,380,765.18	187,793,624.44

(2) 本公司存货跌价准备的计提、转回或转销情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	合并增加	转回或转销	核销	其他	
原材料	105,889.83	574,326.45	—	146,958.63	—	—	533,257.65
在产品	38,104.89	101,950.74	—	38,104.89	—	—	101,950.74
半成品	704,961.33	129,542.99	—	776,549.21	—	—	57,955.11

库存商品	6,531,809.13	11,657,250.65	—	4,017,928.59	—	—	14,171,131.19
合计	7,380,765.18	12,463,070.83	—	4,979,541.32	—	—	14,864,294.69

(3) 期末的存货余额中，无借款费用资本化金额。

(4) 期末的存货余额中，无用于质押、担保等情况。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
持有至到期大额存单	10,009,041.10	—
合计	10,009,041.10	—

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	470,380,008.38	495,858,151.32
固定资产清理	—	—
合计	470,380,008.38	495,858,151.32

10-1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	318,195,002.53	853,107,301.14	6,948,008.28	3,044,876.71	1,181,295,188.66
2. 本期增加金额	1,234,154.44	29,652,252.49	—	65,346.90	30,951,753.83
(1) 购置	—	816,814.16	—	59,274.33	876,088.49
(2) 在建工程转入	1,234,154.44	28,835,438.33	—	6,072.57	30,075,665.34
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	8,819,412.63	292,700.00	—	9,112,112.63
(1) 处置或报废	—	8,819,412.63	292,700.00	—	9,112,112.63
4. 期末余额	319,429,156.97	873,940,141.00	6,655,308.28	3,110,223.61	1,203,134,829.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	126,931,202.08	551,424,097.48	4,558,398.41	2,523,339.37	685,437,037.34
2. 本期增加金额	16,416,551.19	38,697,257.38	729,606.50	130,876.07	55,974,291.14
(1) 计提	16,416,551.19	38,697,257.38	729,606.50	130,876.07	55,974,291.14
3. 本期减少金额	—	8,378,442.00	278,065.00	—	8,656,507.00
(1) 处置或报废	—	8,378,442.00	278,065.00	—	8,656,507.00
4. 期末余额	143,347,753.27	581,742,912.86	5,009,939.91	2,654,215.44	732,754,821.48
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—

4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	176,081,403.70	292,197,228.14	1,645,368.37	456,008.17	470,380,008.38
2. 期初账面价值	191,263,800.45	301,683,203.66	2,389,609.87	521,537.34	495,858,151.32

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司所有权或使用权受到限制的固定资产情况详见本报告“附注五、15”。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,841,729.72	—
工程物资	—	—
合计	35,841,729.72	—

11-1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房增补工程	—	—	—	—	—	—
待安装设备	35,841,729.72	—	35,841,729.72	—	—	—
合计	35,841,729.72	—	35,841,729.72	—	—	—

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产4万吨高端差别化聚酯纤维建设项目	1.69亿元	—	64,683,240.62	28,841,510.90	—	35,841,729.72
合计	—	—	64,683,240.62	28,841,510.90	—	35,841,729.72

接上表

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产4万吨高端差别化聚酯纤维建设项目	37.30%	43.02%	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 期末在建工程中不存在用于抵押、担保等情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	37,499,878.41	37,499,878.41
2. 本期增加金额	—	—
(1) 购置	—	—
(2) 内部研发	—	—
(3) 企业合并增加	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	37,499,878.41	37,499,878.41
二、累计摊销		
1. 期初余额	9,165,159.38	9,165,159.38
2. 本期增加金额	754,666.80	754,666.80
(1) 计提	754,666.80	754,666.80
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	9,919,826.18	9,919,826.18
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	27,580,052.23	27,580,052.23
2. 期初账面价值	28,334,719.03	28,334,719.03

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本公司所有权或使用权受到限制的无形资产情况详见本报告“附注五、15”。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	73,260,782.44	10,989,117.36	62,660,000.00	9,399,000.00
可弥补亏损额	48,196,579.25	7,229,486.90	87,358,703.08	13,103,805.46
存货跌价准备	14,864,294.69	2,229,644.20	7,380,765.18	1,107,114.78
预计负债	4,991,000.00	748,650.00	—	—
股权激励费用	3,063,640.00	459,546.00	—	—
坏账准备	274,685.88	41,202.89	409,275.09	61,391.27
合计	144,650,982.26	21,697,647.35	157,808,743.35	23,671,311.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	10,012,854.63	1,501,928.19	11,376,192.15	1,706,428.82
交易性金融资产公允价值变动	1,599,232.87	239,884.93	1,600,931.50	240,139.73
合计	11,612,087.50	1,741,813.12	12,977,123.65	1,946,568.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,741,813.12	19,955,834.23	1,946,568.55	21,724,742.96
递延所得税负债	1,741,813.12	—	1,946,568.55	—

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	5,491,490.97	—	5,491,490.97	—	—	—
合计	5,491,490.97	—	5,491,490.97	—	—	—

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	185,310.87	185,310.87	承兑保证金	开立银行承兑汇票保证金
固定资产	21,856,602.47	21,856,602.47	抵押	贷款及票据抵押
土地使用权	6,265,429.02	6,265,429.02	抵押	贷款及票据抵押
合计	28,307,342.36	28,307,342.36	—	—

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,187,903.26	21,187,903.26	保证金	开立银行承兑汇票或信用证保证金、保证金存款等
应收款项融资	4,157,496.90	4,157,496.90	—	票据质押
固定资产	26,032,031.39	26,032,031.39	抵押	贷款及票据抵押
土地使用权	6,465,119.22	6,465,119.22	抵押	贷款及票据抵押
合计	57,842,550.77	57,842,550.77		—

16、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,672,011.65	92,544,513.21
商业承兑汇票	—	—
合计	69,672,011.65	92,544,513.21

本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 按照性质分类

性质	期末余额	期初余额
经营性应付	19,796,410.61	18,451,165.52
工程性应付	12,693,731.39	7,156,124.05
合计	32,490,142.00	25,607,289.57

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收的货款	29,927,400.08	24,255,369.01
合计	29,927,400.08	24,255,369.01

(2) 本公司无账面价值发生重大变化的款项情况。

(3) 本公司无账龄超过1年的重要合同负债。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,923,269.02	111,348,815.50	110,236,792.92	19,035,291.60
二、离职后福利——设定提存计划	—	8,755,706.88	8,755,706.88	—
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	17,923,269.02	120,104,522.38	118,992,499.80	19,035,291.60

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,362,184.63	94,070,813.21	93,098,610.88	17,334,386.96
2、职工福利费	—	6,710,655.77	6,710,655.77	—
3、社会保险费	—	4,616,645.44	4,616,645.44	—
其中：医疗保险费	—	3,714,542.31	3,714,542.31	—
工伤保险费	—	477,584.01	477,584.01	—
生育保险费	—	424,519.12	424,519.12	—
4、住房公积金	—	4,117,216.40	4,117,216.40	—
5、工会经费和职工教育经费	1,561,084.39	1,833,484.68	1,693,664.43	1,700,904.64
合计	17,923,269.02	111,348,815.50	110,236,792.92	19,035,291.60

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	8,490,382.43	8,490,382.43	—
2、失业保险费	—	265,324.45	265,324.45	—
合计	—	8,755,706.88	8,755,706.88	—

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	687,825.29	686,282.21
印花税	227,398.07	255,919.44
个人所得税	79,399.74	75,770.37
土地使用税	52,558.95	52,558.95
增值税	—	1,954,002.18
合计	1,047,182.05	3,024,533.15

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	9,555,558.81	317,413.60
合计	9,555,558.81	317,413.60

21-1、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
员工持股计划回购义务	9,076,320.00	—
押金保证金	465,200.00	312,400.00
应付员工报销款项	14,038.81	5,013.60
合计	9,555,558.81	317,413.60

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款**22、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期票据	21,401,978.45	15,379,457.43
待转销项税额	3,890,561.87	3,153,197.80
合计	25,292,540.32	18,532,655.23

23、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,991,000.00	—	预计损失
合计	4,991,000.00	—	—

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2021 年第三批省级工业和信息化产业转型升级专项资金 (专项核心技术(装备)攻关)	12,750,000.00	12,750,000.00	2,149,217.56	23,350,782.44	财政补助

2021 年国家支持先进制造业发展专项资金	49,910,000.00	—	—	49,910,000.00	财政补助
合计	62,660,000.00	12,750,000.00	2,149,217.56	73,260,782.44	—

25、股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	216,347,184.00	—	—	—	—	—	216,347,184.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	578,755,218.52	—	14,018,562.08	564,736,656.44
其他资本公积	—	3,063,640.00	—	3,063,640.00
合计	578,755,218.52	3,063,640.00	14,018,562.08	567,800,296.44

股本溢价减少，系根据公司第五届董事会第四次会议和2024年第一次临时股东大会决议，审议通过《<2024年员工持股计划（草案）>及其摘要》、《2024年员工持股计划管理办法》，同意员工持股计划通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份，首次受让229.20万股，回购成本和授予价格之间的差额14,018,562.08元调整资本公积。

其他资本公积增加系2024年度股权激励费用。

27、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	7,990,363.16	22,092,293.32	14,018,562.08	16,064,094.40
合计	7,990,363.16	22,092,293.32	14,018,562.08	16,064,094.40

回购库存股增加，系根据2023年3月17日召开的第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十三次会议决议，审议通过以集中竞价交易方式回购股份的方案，2024年度，公司已累计回购股份数量为216.09万股，成交总金额为22,092,293.32元。

回购库存股减少，系根据公司第五届董事会第四次会议和2024年第一次临时股东大会决议，审议通过《<2024年员工持股计划（草案）>及其摘要》、《2024年员工持股计划管理办法》，同意员工持股计划通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份，首次受让229.20万股，回购成本和授予价格之间的差额14,018,562.08元调整资本公积。

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,447,420.59	2,173,557.81	—	81,620,978.40
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	79,447,420.59	2,173,557.81	—	81,620,978.40

29、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	392,576,809.42	394,849,325.69	—
调整期初未分配利润合计数	—	—	—
调整后期初未分配利润	392,576,809.42	394,849,325.69	—

加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,763,484.81	14,378,674.32	—
减：提取法定盈余公积	2,173,557.81	—	—
提取任意盈余公积	—	—	—
对所有者（或股东）的分配	32,347,989.60	16,651,190.59	—
净资产折股	—	—	—
期末未分配利润	415,818,746.82	392,576,809.42	—

30、营业收入和营业成本

（1）分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,671,794,766.48	1,530,072,171.60	1,587,838,528.79	1,515,705,283.65
其他业务	6,903,069.33	1,013,487.97	10,802,618.63	5,736,831.12
合计	1,678,697,835.81	1,531,085,659.57	1,598,641,147.42	1,521,442,114.77

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
FDY 差别化产品	1,133,605,898.51	1,032,265,541.35	1,128,076,744.50	1,070,295,835.64
DTY 差别化产品	496,893,055.22	456,775,229.19	426,941,212.12	412,132,739.87
POY 差别化产品	12,368,188.01	13,060,716.30	11,412,475.45	12,900,329.15
其他	28,927,624.74	27,970,684.76	21,408,096.72	20,376,378.99
合计	1,671,794,766.48	1,530,072,171.60	1,587,838,528.79	1,515,705,283.65

（2）主营业务（分工艺类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
仿皮系列	535,994,311.41	509,646,794.69	512,155,132.10	507,397,546.71
仿毛系列	854,994,564.77	758,847,030.59	824,504,528.36	767,835,818.40
PTT 系列	33,712,643.64	27,316,847.91	38,785,732.74	33,773,150.28
其他	247,093,246.66	234,261,498.41	212,393,135.59	206,698,768.26
合计	1,671,794,766.48	1,530,072,171.60	1,587,838,528.79	1,515,705,283.65

（3）主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	1,671,794,766.48	1,530,072,171.60	1,587,838,528.79	1,515,705,283.65
外销	—	—	—	—
合计	1,671,794,766.48	1,530,072,171.60	1,587,838,528.79	1,515,705,283.65

（4）按商品或服务转让时间

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认收入	1,671,794,766.48	1,530,072,171.60	1,587,838,528.79	1,515,705,283.65

在某一时段内确认收入	—	—	—	—
合计	1,671,794,766.48	1,530,072,171.60	1,587,838,528.79	1,515,705,283.65

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,750,272.44	2,738,912.32
印花税	925,690.97	838,042.97
土地使用税	210,235.80	210,235.80
车船税	4,470.00	4,097.50
城市维护建设税	21.92	163.72
教育费附加	15.66	116.94
合计	3,890,706.79	3,791,569.25

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,586,693.35	4,363,704.13
折旧费	2,305,784.10	2,165,594.50
股权激励费用	280,700.00	—
其他	603,836.30	611,525.81
合计	7,777,013.75	7,140,824.44

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,653,910.42	16,872,494.66
咨询费	4,991,000.00	—
折旧及摊销	4,489,929.46	4,192,262.20
中介机构服务费	2,838,670.09	1,396,059.51
物耗及修缮费	1,146,038.72	897,226.48
水电费	1,301,935.09	1,338,122.93
业务招待费	777,500.94	991,171.80
劳动保护费	663,766.01	—
股权激励费用	614,866.67	—
办公及差旅费	375,770.71	339,505.34
保险费	201,541.04	304,408.62
其他	2,203,116.52	1,689,702.25
合计	37,258,045.67	28,020,953.79

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	27,396,610.80	27,678,741.66
职工薪酬	22,986,095.21	21,967,453.33
股权激励费用	2,007,673.33	—
折旧及摊销	855,656.60	855,421.20

其他	1,970.00	7,314.81
合计	53,248,005.94	50,508,931.00

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	4,725,287.23	3,132,781.31
手续费支出	45,898.48	73,128.87
汇兑损失	-19.76	552.90
合计	-4,679,408.51	-3,059,099.54

36、其他收益

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	2,611,315.56	812,600.00
增值税加计抵减	9,771,281.48	8,878,630.82
增值税减免税（企业招用贫困人口就业扣减增值税）	59,800.00	72,800.00
个税手续费返还	25,958.31	49,982.20
合计	12,468,355.35	9,814,013.02

计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助：

项目	本期金额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2021 年第三批省级工业和信息化产业转型升级专项资金	2,149,217.56	与资产相关	否
稳岗补贴	153,038.00	与收益相关	是
2023 年产业集群高质量发展扶持政策-标准化战略资助	152,000.00	与收益相关	是
零星政府补助	157,060.00	与收益相关	是
合计	2,611,315.56		

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,155,198.82	11,226,419.72
票据贴现利息	-510,330.04	—
预提大额存单利息	9,041.10	—
合计	6,653,909.88	11,226,419.72

38、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,599,232.87	1,600,931.50
合计	1,599,232.87	1,600,931.50

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	152,028.16	-79,438.47
其他应收款坏账损失	-17,438.95	24,320.00
合计	134,589.21	-55,118.47

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-12,463,070.83	-3,290,937.22
合计	-12,463,070.83	-3,290,937.22

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,020,386.19	30,049.20
合计	1,020,386.19	30,049.20

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	1,549.90	4,518.00	1,549.90
其他	49,733.69	127,081.39	49,733.69
合计	51,283.59	131,599.39	51,283.59

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
滞纳金	105.32	—	105.32
其他	—	73,253.60	—
合计	50,105.32	123,253.60	50,105.32

44、所得税费用**(1) 所得税费用项目情况**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	1,768,908.73	-4,249,117.07
合计	1,768,908.73	-4,249,117.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	59,532,393.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,929,859.03
使用前期未确认递延所得税资产的影响	-254,712.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,501.74
研发费用加计扣除的影响	-6,811,475.66
残疾人员工资的影响	-146,264.06

所得税费用	1,768,908.73
-------	--------------

45、现金流量表项目注释

(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	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,725,287.23	3,132,781.31
当期实际收到的政府补助	13,245,898.00	812,600.00
资金往来	161,825.21	263,172.90
其他	77,241.90	159,331.59
资金收回	6,534.83	48,444.00
合计	18,216,787.17	4,416,329.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	36,634,935.58	32,582,581.60
其他往来中的付款	290,579.00	—
营业外支出中的其他支出	50,105.32	50,000.00
冻结账户资金	—	6,534.83
合计	36,975,619.90	32,639,116.43

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期收回的本金	754,000,000.00	1,160,000,000.00
合计	754,000,000.00	1,160,000,000.00

② 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买结构性存款的本金	874,000,000.00	1,100,000,000.00
支付购买大额存单的本金	10,000,000.00	—
合计	884,000,000.00	1,100,000,000.00

(3) 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	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	20,996,057.56	23,138,350.59
收到员工持股计划款项	9,076,320.00	—
合计	30,072,377.56	23,138,350.59

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	22,092,293.32	7,990,363.16

合计	22,092,293.32	7,990,363.16
----	---------------	--------------

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023-12-31	本期增加		本期减少		2024-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	—	181,900,000.00	—	181,900,000.00	—	
合计	—	181,900,000.00	—	181,900,000.00	—	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	57,763,484.81	14,378,674.32
加: 信用减值损失	-134,589.21	55,118.47
资产减值准备	12,463,070.83	3,290,937.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,974,291.14	54,858,881.92
无形资产摊销	754,666.80	754,666.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,020,386.19	-30,049.20
公允价值变动损失	-1,599,232.87	-1,600,931.50
财务费用	-19.76	552.90
投资损失	-7,164,239.92	-11,226,419.72
递延所得税资产减少	1,973,664.17	-4,030,043.84
递延所得税负债增加	-204,755.44	-219,073.23
存货的减少	-110,605,517.34	79,397,969.20
经营性应收项目的减少	19,207,085.58	-29,586,952.62
经营性应付项目的增加	-41,197,971.76	-12,029,078.34
经营活动产生的现金流量净额	-13,790,449.16	94,014,252.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	126,049,042.25	317,284,840.10
减: 现金的期初余额	317,284,840.10	195,924,474.91
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	-191,235,797.85	121,360,365.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	126,049,042.25	317,284,840.10
其中：库存现金	31,789.16	33,808.25
可随时用于支付的银行存款	126,016,227.48	317,237,947.58
可随时用于支付的其他货币资金	1,025.61	13,084.27
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	126,049,042.25	317,284,840.10

(3) 属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额
库存现金	31,789.16	33,808.25
可随时用于支付的银行存款	126,016,227.48	317,237,947.58
可随时用于支付的其他货币资金	1,025.61	13,084.27
合计	126,049,042.25	317,284,840.10

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	185,310.87	21,187,903.26	开立银行承兑汇票或信用证保证金、保证金存款等
合计	185,310.87	21,187,903.26	/

47、外币货币性项目

项目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
1、货币资金	907.05	7.1884	6,520.24
其中：美元	907.05	7.1884	6,520.24

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
底绒同色仿兔毛纤维的研发	10,065,058.36	—
超仿真动物皮毛纤维的研发	8,975,162.09	—
高色牢度免染海岛纤维的研发	8,223,648.76	—
PET 消光弹性复合纤维的研发	7,381,537.14	—
全消光 PTT 纤维研发	6,899,123.46	—
再生海岛高收缩复合纤维的研发	5,321,085.23	—
新型高强纤维的研发	3,522,971.57	—
有色工业纤维的研发	2,859,419.33	—
新一代海岛纤维的研发	—	9,780,710.76
新型仿皮草纤维的研发	—	8,425,506.28

原液着色海岛纤维的研发	—	5,989,540.20
多功能纤维的研发	—	6,131,635.24
新型高强纤维的研发	—	5,673,479.94
瓶片再生纤维的研发	—	4,501,111.29
环保型聚乳酸纤维的研发	—	4,819,574.68
热熔长丝的研发	—	5,187,372.61
合计	53,248,005.94	50,508,931.00
其中：费用化研发支出	53,248,005.94	50,508,931.00
资本化研发支出	—	—

2、本公司无重要的外购在研项目。

七、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	62,660,000.00	12,750,000.00	—	2,149,217.56	—	73,260,782.44	与资产相关
合计	62,660,000.00	12,750,000.00	—	2,149,217.56	—	73,260,782.44	/

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	12,442,397.04	9,764,030.82
合计	12,442,397.04	9,764,030.82

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的资产				
1、交易性金融资产	—	1,599,232.87	—	1,599,232.87
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	1,599,232.87	—	1,599,232.87
2、应收款项融资	—	—	3,805,177.85	3,805,177.85
持续的公允价值计量的资产总额	—	1,599,232.87	3,805,177.85	5,404,410.72

2、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

本公司第二层次公允价值计量项目系购买的银行浮动收益理财产品，本公司以预期风险水平的最佳估计所确定的理财产品的预期收益率作为公允价值的依据。

3、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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

九、关联方及关联交易

1、本公司母公司情况

母公司名称	注册地	经营范围	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
龙杰投资	张家港	投资管理	1,000.00	51.82	51.82

席文杰先生，现任公司的董事长，报告期内，其直接持有公司3.18%的股份，持有公司控股股东龙杰投资14.33%的股权。席靓女士，系席文杰先生之女，现任董事长助理，报告期内，其直接持有公司3.18%的股份，持有公司控股股东龙杰投资14.33%的股权。截止2024年12月31日，席文杰、席靓合计控制公司58.18%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司合营企业和联营企业情况。

本公司无合营企业或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王建芳	席文杰之妹夫
张家港市盛吉货运有限公司	王建芳控制的公司，席文亚任其监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-------	--------	-------	-------

张家港市盛吉货运有限公司	接受劳务	1,896,949.83	1,963,598.07
--------------	------	--------------	--------------

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬合计	448.51	463.60

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	张家港市盛吉货运有限公司	28,656.56	57,421.86

十、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员及核心技术（业务）人员	2,292,000	9,076,320.00	—	—	—	—	—	—
合计	2,292,000	9,076,320.00	—	—	—	—	—	—

2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日收盘价和授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期公司的业绩指标完成情况以及激励对象个人的考评情况估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,063,640.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,063,640.00

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员及核心技术（业务）人员	3,063,640.00	—
合计	3,063,640.00	—

十一、承诺及或有事项

苏州龙杰与苏州因为管理咨询有限公司（以下简称“因为公司”）签订的关于“江苏省战略性新兴产业发展专项资金项目、国家增强制造业核心竞争力专项项目-中央预算内投资项目”的服务合同中服务费比例事宜未能达成一致意见。后双方分别向张家港市人民法院提起了诉讼。2024年12月27日，我司收到江苏省苏州市张家港市人民法院作出的立案通知书，两

案合并审理。法院分别于2025年1月16日、2025年3月13日组织双方开庭，案号分别为（2024）0582民初19217号、19276号。目前案件尚在一审审理过程中，本公司已预计该案件存在500万左右的预计负债。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	47,443,718.08
经审议批准宣告发放的利润或股利	47,443,718.08

十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、各期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,020,386.19	详见资产处置收益
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	462,098.00	详见其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,763,472.79	详见投资收益和公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,178.27	详见营业外收入与营业外支出
所得税影响额	1,537,070.29	
合计	8,710,064.96	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.61%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.92%	0.23	0.23

苏州龙杰特种纤维股份有限公司

2025年4月18日