

公司代码：600987

公司简称：航民股份

浙江航民股份有限公司 2026 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	陆才平	因公务出差	周灿坤
董事	朱建庆	因公务出差	朱立民

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人朱重庆、主管会计工作负责人朱建庆及会计机构负责人（会计主管人员）沈利文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本报告“管理层讨论与分析”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 5

第二节 公司简介和主要财务指标..... 7

第三节 管理层讨论与分析..... 9

第四节 公司治理、环境和社会..... 18

第五节 重要事项..... 20

第六节 股份变动及股东情况..... 30

第七节 债券相关情况..... 33

第八节 财务报告..... 34

备查文件目录	载有董事长签名的公司 2026 年半年度报告及摘要正本文件
	载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
	报告期内中国证监会指定报刊上披露过的所有文本
	上述文件的备查地点：浙江航民股份有限公司董事会办公室

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
航民集团	指	浙江航民实业集团有限公司
环冠珠宝	指	环冠珠宝金饰有限公司
航民股份、公司、本公司	指	浙江航民股份有限公司
澳美印染	指	杭州澳美印染有限公司
达美染整	指	杭州航民达美染整有限公司
航民钱江染整	指	杭州航民钱江染整有限公司
美时达印染	指	杭州航民美时达印染有限公司
印染分公司	指	浙江航民股份有限公司印染分公司
江东热电	指	杭州航民江东热电有限公司
小城热电	指	杭州航民小城热电有限公司
航民热电	指	杭州航民热电有限公司
织造分公司	指	浙江航民股份有限公司织造分公司
航民非织造布	指	杭州萧山航民非织造布有限公司
航民海运	指	浙江航民海运有限公司
航民物资贸易	指	杭州航民物资贸易有限公司
航民水处理	指	杭州航民水处理有限公司
东片污水处理	指	杭州萧山东片污水处理有限公司
航民合同精机	指	杭州航民合同精机有限公司
航民百泰	指	杭州航民百泰首饰有限公司
航民科尔	指	杭州航民科尔珠宝首饰有限公司
航民科尔贵金属	指	杭州航民科尔贵金属有限公司
深圳尚金缘	指	深圳市尚金缘珠宝实业有限公司
染整 dyeing, printing and finishing	指	对纺织材料(纤维、纱、线及织物)进行以化学处理为主的工艺过程，包括前处理(烧毛、退浆、煮练、漂白、丝光、碱减量 and 精练等工序)、染色、印花、整理等工段。（来源：HJ 1177-2021 3.7）
前处理 pretreatment	指	染色、印花或后整理加工之前，去除天然纤维或各种化学纤维织物中所含有的各种杂质的加工处理过程，包括退浆、精练、漂白、丝光等工序。（来源：GB/T 25799—2010，3.19）
染色 dyeing	指	将染料用于纺织品或其他材料，通过适当的处理，使被染物获得均匀一致的颜色过程。（GB/T 25799—2010，3.69）
后整理 finishing	指	染色和印花后，通过物理的、化学的或者物理-化学加工改进织物外观与内在质量、改善织物手感、稳定形态、提高服用性能或赋予织物某种特殊功能，如拉绒、磨毛、防缩、防皱、阻燃、抗静电、防水、防紫外线等功能的加工过程。（来源：GB/T 25799—2010，3.138）
中水回用	指	用各种物理、化学、生物等手段对工业所排出的废水进行不同深度的处理，达到工艺要求后回用到工艺中去，从而达到节约水资源，减少环境污染的目的

黄金、黄金制品、黄金首饰、黄金饰品	指	黄金（Au）是一种贵金属，是人类最早发现和开发利用的金属之一，是制作首饰和钱币的重要原料，也是国家的重要储备物资，以“金属之王”著称。理论纯度达到 100%的黄金称为 24K 金。一般情况下黄金不可能达到 100%的纯度，纯度达到 99%以上的，称为足金。以足金加工制成的首饰，称为足金首饰，也称黄金首饰
-------------------	---	--

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江航民股份有限公司
公司的中文简称	航民股份
公司的外文名称	ZHEJIANG HANGMIN CO.,LTD
公司的外文名称缩写	ZJHM
公司的法定代表人	朱重庆

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李军晓	朱利琴
联系地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇航民村	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇航民村
电话	0571-82551588	0571-82551588
传真	0571-82553288	0571-82553288
电子信箱	hmgf@hmgf.com	hmgf@hmgf.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇航民村
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇航民村
公司办公地址的邮政编码	311241
公司网址	www.hmgf.com
电子信箱	hmgf@hmgf.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	航民股份	600987	

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
--------	----------------	------	--------------------

营业收入	3,887,830,018.19	5,442,340,419.41	-28.56
利润总额	421,633,519.27	433,260,679.30	-2.68
归属于上市公司股东的净利润	300,198,145.61	314,628,199.30	-4.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	291,976,429.78	306,963,628.79	-4.88
经营活动产生的现金流量净额	751,819,639.85	699,690,681.98	7.45
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,742,642,388.66	6,697,648,961.30	0.67
总资产	10,570,219,660.03	11,354,003,071.69	-6.90

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.294	0.308	-4.55
稀释每股收益(元/股)	0.294	0.308	-4.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.286	0.301	-4.98
加权平均净资产收益率(%)	4.41	4.86	减少 0.45 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	4.29	4.74	减少 0.45 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-842,660.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,309,818.79	
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	152,740.00	
委托他人投资或管理资产的损益	3,195,841.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,247,220.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,534,857.00	
减：所得税影响额	1,699,397.88	
少数股东权益影响额(税后)	676,703.53	
合计	8,221,715.83	

对公司将《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》未列举的项目认

定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司是一家专注于在“穿着和佩戴”方面改善人们生活品质，满足人类穿戴舒适漂亮的美好愿望，聚焦“纺织印染+黄金饰品”双主业发展，并以热电、非织造布生产、工业用水、污水处理及印染机械等相配套的公司。

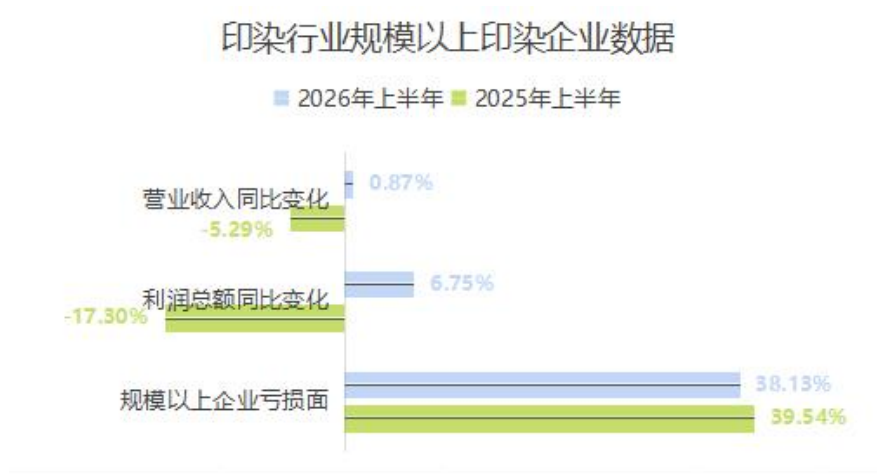
（一）公司印染业务及行业情况说明

1、印染业务行业情况说明

自古以来，纺织（印染）业是民生产业，是与技术和文化结合最紧密的行业之一。印染作为纺织业的重要组成部分，是赋予纺织面料功能、提升纺织品档次、提高附加值的重要环节。整体看，我国印染产业主要集中在“上下游产业链配套、专业市场比较发达、水资源较为丰沛、环境承载能力较强”的浙江、江苏、福建、广东、山东等东部沿海五省，印染布产量占比超过90%以上，生产地域集中，但单家企业市场占有率较低的特点明显，行业集中度提升尚有空间。当前，印染行业在资源环境约束下，绿色转型加快，与数字经济深度融合，发展更多依靠技术创新驱动，正在向“科技、时尚、绿色”实现转型与提升。各级政府相继出台政策，鼓励和支持龙头企业发挥其在研发力量、装备技术、管控水平、中高端产品开发生产等方面的示范带动作用，行业通过技改创新、减排降碳、智能制造、并购整合、产业转移、深度参与全球化，实现结构调整和持续升级，使印染产业在促进纺织行业成为“国民经济与社会发展的支柱产业、解决民生与美化生活的基础产业、国际合作与融合发展的优势产业”进程中，作用更加明显。

根据中国印染行业协会信息，2026年上半年，规模以上印染企业营业收入同比增长0.87%，利润总额同比增长6.75%，营业收入利润率3.51%，同比提高0.19个百分点。2043家规模以上印染企业亏损户数为779户，亏损面达38.13%。2026年1~6月，我国印染面料出口总额351.75亿美元，同比增长1.99%。

2026年以来，国际形势变乱交织、动荡加剧，单边主义、保护主义抬头，关税和非关税壁垒增多，全球经贸秩序和产业链供应链遭到严重冲击，我国印染行业发展面临的不确定不稳定因素明显增多。印染行业深入贯彻党中央、国务院决策部署，积极应对各种外部冲击和内部困难，锐意进取、奋勇拼搏，经济运行总体保持平稳，产量实现小幅增长，出口继续保持韧性，发展质效有所改善，行业恢复向好的基础进一步巩固。展望全年，行业运行仍面临困难挑战，但支撑行业高质量发展的有利条件强于不利因素，全行业需持续深化转型升级，筑牢行业高质量发展根基。



2、公司印染业务情况

公司印染业主要从事各种中高档棉、麻、T/C、涤棉、涤毛及各种化纤织物或交织混纺织物的染色、印花和后整理加工，年加工规模为 14.5 亿米，“飞航”牌印染品已通过 ISO9001、ISO14001、Oeko-tex standard 100、清洁生产审核等认证，使公司成为国内服装优质品牌以及国际品牌的合格供应商。公司多年来被评为中国印染行业竞争力强企。公司印染业务实行“代加工”的经营模式，即销售商购买坯布，然后在印染企业下订单进行染色及后整理，采用该经营模式的印染企业只收取加工费。区别于自营模式的印染企业，即印染企业自身购买坯布，再进行加工处理后销售。与自营模式相比，公司采用代加工的经营模式，在降低库存风险、较快回笼账款、加速资金周转、规避汇率波动、快速响应客户需求等方面，具有相对优势。

报告期内，公司印染主业顶压前行，稳订单、控成本、提效益，业务量总体平稳，实现印染业务收入 178251.35 万元，比上年同期增长 0.76%，完成利润总额 24529.30 万元，比上年同期增长 3.87%，销售利润率 13.76%。

（二）公司黄金饰品业务及行业情况说明

1、黄金饰品行业情况说明

目前，我国黄金珠宝首饰行业呈现区域性分布的特点，形成了以广东、浙江、山东等地区为代表的产业集群发展格局，这些地区凭借资源、政策、区位、消费水平较高等优势，积极发展黄金珠宝首饰特色经济及产业，培育了一批黄金珠宝首饰行业龙头企业，如公司的黄金首饰加工量位居华东地区第一、全国前三名。同时，黄金珠宝首饰企业的运营模式也呈现多元化发展和创新，逐渐发展成为“以生产、加工为主的黄金珠宝首饰加工企业，以品牌、渠道建设和运营为主的黄金珠宝首饰零售企业”构成的市场格局。受我国经济长期向好、支持三胎生育、更多消费场景的开启、消费群体年轻化、三四线及以下城市市场不断下沉持续渗透等影响，我国黄金珠宝首饰消费需求长期来说将会不断释放。

根据中国黄金协会统计数据显示，2026 年上半年，金价高位大幅波动叠加黄金税收新政落地执行，国内黄金消费结构持续分化。我国黄金消费量 511.412 吨，同比增长 1.23%。其中：黄金首饰 132.133 吨，同比下降 33.88%；金条及金币 339.336 吨，同比增长 28.42%；工业及其他用金 39.943 吨，同比下降 2.90%。6 月底，伦敦现货黄金定盘价为 4026.05 美元/盎司，较年初下降 8.22%；上海黄金交易所 Au9999 黄金收盘价为 879.03 元/克，较年初开盘价 990.00 元/克下降 11.21%。金价虽然下跌，但当前金价仍处于高位，短期波动加剧，市场风险增加。上半年，我国增持黄金 40.12 吨，截至 6 月底，我国黄金储备为 2346.45 吨，位居全球第五位。从 2024 年 11 月至 2026 年 6 月，我国已连续 20 个月增持黄金。



2、公司黄金饰品业务情况

公司黄金饰品业务，从事黄金饰品的设计、研发、生产、批发及品牌建设，年产能为 80 吨。黄金饰品销售业务模式以“加工+批发”为主，在加工业务模式下，黄金原料由客户提供，按照客户的需求生产产品，根据工艺复杂程度收取相应加工费；在批发业务模式下，以自购（或租赁）黄金原料生产黄金饰品，批发销售时，依据“黄金基准价+加工费”的定价原则进行销售。子公司航民百泰是上海黄金交易所首批综合类会员、国家首饰专业标准化技术委员会委员、中国黄金协会会员单位，先后获得“中国黄金首饰加工量十大企业”、“中国珠宝首饰驰名品牌”、“创建中国珠宝品牌优秀企业”、“中国珠宝玉石首饰行业科技创新优秀企业”等荣誉称号，“航民首饰”注册商标被认定为中国驰名商标，生产的“航民首饰”黄金饰品被认定为浙江名牌产品。依托上述资质与行业积淀，公司正致力于打造全国知名的黄金首饰终端制造商，并成为服务全国黄金珠宝首饰行业主要品牌的供应商。

报告期内，黄金饰品业务受金价剧烈波动及税收政策调整双重影响，在终端需求疲软中主动调整产品结构，努力稳住基本盘，实现黄金饰品销售量 19.779 吨，同比下降 27.40%；黄金业务实现主营业务收入 185417.70 万元，比上年同期下降 46.09%，完成利润总额 7512.70 万元，比上年同期下降 22.35%。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

今年上半年，国际国内形势复杂多变，外部不稳定不确定因素增多，国内供强需弱矛盾突出，经济向好基础尚需巩固，多重压力交织叠加，经营环境更趋复杂。公司三大业务承压运行：印染业务成本上升、内卷加剧，能耗环保压力不减，海外中东市场因地缘波动受到一定扰动；黄金饰品业务受金价剧烈波动及税收政策调整双重影响，终端需求疲软、同质化竞争加剧，销量及营收下滑；热电业务受煤炭涨价，推高运营成本。面对严峻市场环境，公司经营班子在董事会坚强领导下，团结带领广大员工加压奋进、主动作为、真抓实干，在税收和社保缴费基数上调等政策性增支因素下，全力控本降费、提质创效，保持了总体稳定的经营形势。报告期内，公司实现营业收入 388783 万元(合并报表)，比上年同期下降 28.56%；实现利润总额 42163.35 万元，比上年同期下降 2.68%；归属于母公司所有者的净利润 30019.81 万元，比上年同期下降 4.59%；实现每股收益 0.294 元，比上年同期下降 4.59%。

主要措施是：

数实融合，质效并举。公司印染各企业聚焦数字管控平台建设，围绕生产、工艺、能源、安防等领域，稳步推进数字化场景应用落地。达美染整成功获评国家级绿色工厂、省级智能工厂。黄金饰品板块积极推进数字营销转型，上线“云展厅”平台，持续扩充线上产品库，为客户提供便

捷直观的选品采购服务，有力支撑了线上拓客与品牌传播，市场拓展的数字化支撑体系正逐步完善。

技改创新，向新而行。印染企业紧贴需求，优化染色工艺，推动多款新品投产上市，并持续迭代老产品工艺，稳步提升品质；有序推进设备更新与自动化改造，加快制造系统升级，有力支撑产能释放与能耗压降。面对黄金消费结构性分化、高附加值品类需求攀升的趋势，黄金饰品企业主动收缩传统厚重款式，聚焦轻量化、时尚化方向，重点布局 5G 时尚、油压精雕、古法镶嵌及花丝镶嵌四大核心品类。航民百泰再次荣膺“全国黄金首饰加工量十大企业”第二名，并依托浙江省知识产权区块链存证平台，常态化开展原创设计存证，推动从“生产制造”向“研发设计+高端制造”双向跃升。深圳尚金缘持续丰富产品品类，高工费产品占比稳步提升。热电板块以设备升级为抓手，提升运行效率与绿色制造水平。

深耕精益，夯实内功。各企业紧扣“稳中求进提质效”主线，从生产、销售、管理多维度发力，发展韧性持续增强。预判原料走势，低位采购增厚利润。严格工艺管控，推行 7S 现场管理与设备巡点检，保障交期与品质。坚持“稳老拓新”，稳住核心客户基本盘，拓展优质新客户；强化货款回收，保障资金链安全。坚持横向对标行业先进、纵向对标历史最优，倒逼工艺与业务精进；完善三级例会督办与现场检查，安全生产与现场管理稳步提升。管理层下沉一线、精简层级，扁平化管理提升决策执行效率；优化薪酬福利与住宿环境，拓宽招聘渠道，稳定员工队伍。热电企业节能改造实现碳配额盈余及线上交易，享受减碳红利。煤炭采购、污水处理、物流海运与工业供水高效协同，增强主业竞争力。

下半年形势和主要工作打算：

下半年，外部环境更趋复杂严峻：世界经济延续低增长、高波动态势，地缘冲突与贸易摩擦加剧，大宗商品价格或维持宽幅震荡；国内经济复苏仍面临一定压力，内需修复进程尚不均衡，行业竞争有所加剧，传统制造业与新兴产业发展态势呈现一定分化。危与机往往相伴而生。2026 年作为“十五五”开局之年，国家加快推动传统产业智能化、绿色化改造，提振消费政策有望释放内需潜力；我国完备工业体系与超大规模市场优势构成长期向好的坚实底盘。凭借多年实体制造的行业积淀及上半年展现的发展韧性，公司有信心在变局中开新局。经营团队将主动适应新科技革命加速演进的形势，保持清醒、坚定信心，以改革创新破解发展瓶颈。

下半年着重把握好以下工作。聚焦主业，深耕精进，围绕市场和产品把工作做实、把根基打牢。守稳主业的同时，积极探索第二增长曲线，围绕资本驱动，在能力圈内审慎布局新方向，为航民长远发展打开新空间。科技赋能，创新突围，将科技创新作为破解瓶颈的根本路径，以数字化智能化变革重塑竞争优势。聚焦管理提升与效能改革，理顺运行机制、提升运营质效。合规固本，风控护航，确保经营活动在合规框架内稳健运行，在制度轨道上规范前行。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）公司印染业核心竞争力分析

作为全国印染行业龙头企业之一，公司在染整技术、清洁低碳、循环经济、快速响应和公司品牌等方面具有较强的优势。

1、染整技术优势

染整工艺技术是决定面料品质、功能性能的关键因素。对于印染行业来讲，坯布种类繁多、内部组织结构复杂，染料、助剂性能和功能性差异较大，不同客户对纺织品面料染色和功能性需求各异，导致了印染配方种类较多，印染工艺复杂。公司根据客户受托加工坯布的品种和特点，严格筛选控制染料、助剂品质，合理确定工艺技术参数，制定相应的印染配方及工艺技术参数，以满足客户对纺织品面料的染色和功能性需求。公司已经在新型纺织面料、多组分纤维面料和功能性面料的印染方面，积累了丰富的染整工艺技术，确保了较高的染色一次成功率，纺织品面料的色泽、匀染性、色牢度、缩水率等方面均达到较高水平，能够有效满足客户对纺织品面料防水、

防油、防污、阻燃、抗静电等特定功能以及多功能复合需求。公司（母公司）及控股子公司美时达印染、达美染整、澳美印染、钱江染整被认定为浙江省高新技术企业。

2、清洁低碳生产优势

公司按照清洁生产、节能减排的要求，依托科技创新，注重从产品结构和工艺技术的优化来减少三废排放，实现污染的源头和过程控制，以中水回用、废气污水余热回收等手段实现节能减排，提高三废末端治理水平，保障环境绩效。“印染废水烟气脱硫改造工程”被评为 2010 年国家重点环境保护实用技术示范工程。钱江印染、热电废水废气综合循环治理工程列入 2016 年国家重点环境保护实用技术示范工程名录。“钱江染整、热电污染协同控制技术及工程应用”荣获 2017 年度环境保护科学技术奖二等奖，鉴定已达到国际先进水平。公司作为起草单位之一的国家标准《温室气体排放核算与报告要求第 12 部分：纺织服装企业》正式发布。

3、循环经济优势

公司目前已形成了以印染为主业，热电、工业自来水、污水处理、印染机械等配套发展的稳健高效产业链，推进资源集约利用，发展循环经济。如印染配套的热电业务，使公司生产可以不受热力不足影响，实现印染定型机供热系统油改汽。配套的水处理设施有助于降低取水、用水成本。采用印染废水对热电燃煤锅炉烟气脱硫，有效降低公司脱硫运行费用。

4、快速响应优势

市场上，采用委托加工模式印染面料的坯布商占多数，由于其采购面料时资金占用大，对印染生产周期极为敏感。针对订单“多品种、小批量、定制化”的特点，公司依托染整工艺技术优势，通过深化“两化”（工业化和信息化）融合，推进印染企业数字化改造，打造智能化柔性生产线，在确保满足客户的各类功能性需求的同时缩短了产品交付期，提高了公司的竞争力。

5、公司品牌优势

公司旗下的“飞航”牌多种纤维混纺面料、高纺真面料、印花面料、非织造布等在市场上享有较高的知名度，产品畅销中国，并出口到东南亚、中东、北美、欧盟和港澳台等国家和地区。公司以贯标与认证为抓手，以品质和服务为保障，进入 ZARA、M&S、Wal-Mart、VF 等多家国际知名品牌的全球采购供应链体系。美时达印染成为中国印染行业首家通过出口欧盟碳足迹（低碳节能）认证的企业。公司被授予中国印染行业协会“十佳企业”、“中国印染企业 30 强”等荣誉称号。

（二）公司黄金饰品业核心竞争力分析

作为全国黄金饰品行业龙头企业之一，公司黄金饰品业务经过多年来的经营积累与不断探索、成长，形成了品牌知名度较高、客户资源丰富、生产制造能力及研发设计能力突出、融资能力较强等核心竞争力。

1、品牌知名度较高

公司多年来始终坚持“用真心、做好金”的品牌承诺，倾力打造黄金饰品精品品牌，产品以“品质纯、款式新、工艺精”著称，“航民首饰”注册商标被认定为中国驰名商标，生产的“航民首饰”黄金饰品被认定为浙江名牌产品。航民百泰是国家首饰专业标准化技术委员会委员。

2、客户资源丰富

公司植根华东地区市场，区域优势明显，除江浙沪地区长期合作客户外，其业务覆盖地区还包括东北、华北、华南、华中、西南、西北等地区，收购控股深圳尚金缘后，公司的销售网络覆盖面更广。公司客户类型较为多元化，既包括国内知名黄金珠宝首饰品牌商、跨区域零售珠宝店，也包括区域性珠宝行等。受益于优质的产品与服务质量、新颖且多样的设计款式，存量客户稳定性较高。

3、生产制造能力处于行业领先地位

在生产制造方面，注重工艺质量控制、标准化操作和“工匠”精神培养。为保证产品质量，不断建立健全质量控制体系，涵盖设计、采购、生产、销售等环节的质量控制文件，并通过 ISO9001 国际质量体系认证、测量管理体系认证、标准化良好行为 AAA 级认证。能够根据行业及市场需求不断提升和改进工艺水平，并逐步用高效率机械化加工替代了部分手工加工程序，提升了黄金饰品的生产效率及产品质量。在手工加工流程方面，已培育了一批工艺精湛的员工队伍，优良的工艺技术为产品创新奠定了基础。

4、研发设计能力突出

根据市场需求及偏好，设计研发出传统、时尚系列黄金饰品，年可达数千余款，上述饰品充分融合了传统文化与现代审美倾向，能够满足市场多样化需求和消费者个性化情感表达诉求，客户黏性得以进一步增强。此外，自主研发和外购了全自动冷焊制管机、自动化八轴车花机、自动圆珠及橄榄珠磨砂机、珠链自动化生产线等多项行业领先生产设备，同时拥有钨钢游芯模拉管应用技术、钢模水溶蜡技术、精工手工雕刻技术以及玲珑金和炫舞金等工艺技术，并均应用于生产实践，有效提升了生产经营机械化、自动化程度。

5、融资能力较强

由于本行业产品的原材料为单位价值较高的黄金等，采购成本非常高。公司作为黄金饰品行业龙头企业之一，融资信用较好，能够紧密与银行的合作开展租赁黄金业务，上市公司平台也为黄金饰品业务发展提供了较好的融资渠道。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,887,830,018.19	5,442,340,419.41	-28.56
营业成本	3,176,748,665.77	4,410,386,530.73	-27.97
销售费用	77,763,833.64	74,634,584.50	4.19
管理费用	133,724,968.85	117,778,259.48	13.54
财务费用	-14,489,705.85	-1,265,619.64	-1,044.87
研发费用	96,583,632.92	96,812,078.80	-0.24
经营活动产生的现金流量净额	751,819,639.85	699,690,681.98	7.45
投资活动产生的现金流量净额	-21,593,290.62	14,471,966.60	-249.21
筹资活动产生的现金流量净额	-808,613,663.34	-556,687,606.60	-45.25

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系黄金租赁同比减少影响所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	3,856,324,278.91	36.48	3,954,783,622.32	34.83	-2.49	
应收款项	395,903,632.00	3.75	434,772,601.78	3.83	-8.94	
存货	2,753,649,020.06	26.05	3,322,616,667.57	29.26	-17.12	
长期股权投资	3,687,224.48	0.03	3,308,008.55	0.03	11.46	

固定资产	1,844,961,234.23	17.45	1,858,112,975.81	16.37	-0.71	
在建工程	24,043,456.06	0.23	59,705,677.22	0.53	-59.73	主要系本期在建工程完工转固定资产所致
使用权资产	21,486,279.51	0.20	26,057,706.30	0.23	-17.54	
短期借款	20,015,555.53	0.19	70,062,944.41	0.62	-71.43	主要系本期归还银行借款所致
合同负债	123,686,385.24	1.17	87,313,985.61	0.77	41.66	主要系预收货款比年初增加所致
租赁负债	14,091,642.36	0.13	17,432,313.23	0.15	-19.16	
预付款项	148,956,664.07	1.41	74,945,545.55	0.66	98.75	主要系本期预付上海黄金交易所暂付款及预付原辅料款项增加所致
其他流动资产	127,297,849.67	1.20	183,517,889.98	1.62	-30.63	主要系黄金租赁增值税进项税额比年初下降所致
应交税费	94,478,603.76	0.89	135,606,508.20	1.19	-30.33	主要系本期缴纳税金所致
其他应付款	77,011,428.30	0.73	31,928,497.72	0.28	141.20	主要系本期应付少数股东股利所致
其他流动负债	16,639,063.42	0.16	10,308,991.39	0.09	61.40	主要系本期待转增值税销项税额增加所致

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用**(五) 重大资产和股权出售**☐适用 ☒不适用**(六) 主要控股参股公司分析**☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司 类型	主要业 务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州航民钱江染整有限公司	子 公 司	纺织业	USD1300	94,127.24	78,234.31	42,349.90	5,400.07	4,628.49
杭州航民百泰首饰有限公司	子 公 司	黄 金 饰 品加工	RMB21545.36	181,369.62	85,428.17	84,448.60	3,734.44	2,774.59
杭州航民达美染整有限公司	子 公 司	纺织业	USD1900	104,196.77	70,173.61	58,654.30	5,082.54	3,711.38
深圳市尚金缘珠宝实业有限公司	子 公 司	珠 宝 首 饰加工	RMB5000	150,369.12	36,126.23	95,860.36	3,743.85	2,807.33

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**(七) 公司控制的结构化主体情况**☐适用 ☒不适用**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**☒适用 ☐不适用

当前，公司发展面临着“传统主业升级尚待攻坚，新兴产业培育未有很好切入点，人才梯度建设依然滞后，资源环境约束较大，科技创新力度不足”等问题。公司两大主业——印染与黄金

饰品，正面临前所未有的结构性挑战：国际贸易环境变化及人民币汇率波动直接影响印染产品出口竞争力与利润空间；黄金价格持续高位运行和税收政策调整对饰品消费需求形成抑制；同时，两大行业国内竞争日益加剧，合规与环保等刚性成本持续上升，需要走好内涵式、集约型发展之路。另外公司航运业是典型的强周期行业，企业经营与经济形势密切相关。

风险应对措施：面对新情况、新矛盾、新问题，公司将紧紧围绕高质量发展主线，加强对宏观经济形势、行业发展趋势和市场波动走势的研判，制订优结构、强机制、稳经营、提效益的策略，保持战略定力，聚焦主要矛盾，厚植核心优势，补齐关键短板，努力打造新的动能，增强机遇意识、发展意识、忧患意识、改革意识，牢牢把握工作的主动权。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		11
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江航民股份有限公司	浙江省生态环境厅——企业环境信息依法披露系统 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
2	浙江航民股份有限公司印染分公司	
3	杭州澳美印染有限公司	
4	杭州航民达美染整有限公司	
5	杭州航民美时达印染有限公司	
6	杭州航民钱江染整有限公司	
7	杭州航民热电有限公司	
8	杭州航民小城热电有限公司	
9	杭州航民江东热电有限公司	
10	杭州萧山航民非织造布有限公司	
11	杭州航民科尔贵金属有限公司	

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

公司在实现企业稳步发展和创造经济效益的同时，时刻不忘肩负的社会责任，始终热心于社会公益事业。做好企业内部及当地困难群众帮扶工作，继续脱贫地区人口就业、捐资助学、乡村振兴等。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	浙江航民实业集团有限公司、杭州萧山航民村资产经营中心	1、本公司/本单位将尽量避免或减少与上市公司之间的关联交易。2、对于本公司/本单位与上市公司之间由于各种合理原因而可能发生的关联交易，将遵循公开、公平、公正的原则，依法签订协议，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规、规范性文件及上市公司内部制度的规定履行决策程序，依法履行信息披露义务。3、本公司/本单位保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。4、如违反以上承诺，本公司/本单位愿意承担由此产生的全部责任。5、本承诺函在本公司/本单位作为上市公司关联方/实际控制人期间持续有效且不可变更或撤消。	2018年5月2日	否	长期持续	是
	解决关联交易	环冠珠宝金饰有限公司	1、本公司将尽量避免或减少与上市公司之间的关联交易。2、对于本公司与上市公司之间由于各种合理原因而可能发生的关联交易，将遵循公开、公平、公正的原则，依法签订协议，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规、规范性文件及上市公司内部制度的规定履行决策程序，依法履行信息披露义务。3、本公司保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。4、如违反以上承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任。5、本承诺函在本公司作为上市公司关联方期间持续有效且不可变更或撤消。	2018年5月2日	否	长期持续	是
	解决关联交易	环冠珠宝之实际控制人	1、本人控制之企业将尽量避免或减少与上市公司之间的关联交易。2、对于本人控制之企业与上市公司之间由于各种合理原因而可能发生的关联交易，将遵循公开、公平、公正的原则，依法签订协议，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规、规范性文件及上市公司内部制度的规定履行决策程序，依法履行信息披露义务。3、本人及本人控制之企业保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。4、如违反以上承诺，本人愿意承	2018年5月2日	否	长期持续	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
			担由此产生的全部责任。5、本承诺函在本人作为上市公司关联方期间持续有效且不可变更或撤消。				
	解决同业竞争	杭州萧山航民村资产经营中心	1、本单位目前没有、将来也不直接或间接从事与航民股份及其控股的子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制、生产和销售与航民股份及其控股的子公司研制、生产和销售产品相同和相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给航民股份造成的经济损失承担赔偿责任。2、对本单位下属全资企业、直接和间接控股的企业，本单位将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该等企业履行本承诺函中与本单位相同的义务，保证不与航民股份同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给航民股份造成的经济损失承担赔偿责任。	2018年5月2日	否	长期持续	是
	解决同业竞争	浙江航民实业集团有限公司	1、本公司郑重声明，截至承诺函签署日，本公司及本公司控制的其他企业未从事与上市公司及其下属企业主营业务构成实质竞争的业务。2、本公司将继续履行本公司在上市公司首次公开发行股票并上市时所作出的关于避免同业竞争的承诺。3、如违反以上承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。4、本承诺函在本公司作为上市公司控股股东期间内持续有效且不可变更或撤消。	2018年5月2日	否	续期持续	是
	其他	浙江航民实业集团有限公司、环冠珠宝金饰有限公司	交易对方向上市公司转让的标的股权真实、有效，该等股权之上不存在质押、冻结、司法查封等权利受到限制或禁止转让的情形；航民百泰为合法设立并有效存续的有限责任公司，不存在依据法律法规及其公司章程需要终止的情形。	2018年5月2日	否	长期持续	是
	其他	浙江航民实业集团有限公司、杭州萧山航民村资产经营中心、环冠珠宝金饰有限公司	一、人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺方及其控制的其他企业（以下简称“关联企业”）中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺方及其关联企业领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺方及其关联企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺方及其关联企业之间完全独立。二、资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部能处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。2、保证承诺方及其关联企业不得以任何方式违法违规占有上市公司的资金、资产。三、财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算	2018年5月2日	否	长期持续	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
			体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺方及其关联企业共用一个银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺方及其关联企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用调度。5、保证上市公司依法独立纳税。四、机构独立 1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺方及其关联企业间不发生机构混同的情形。五、业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证浙江航民实业集团有限公司除通过合法程序行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证尽量减少承诺方及其关联企业与上市公司的关联交易，无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。六、保证上市公司在其他方面与承诺方及其关联企业保持独立。上述承诺持续有效，直至承诺方对上市公司不再有重大影响为止。如违反上述承诺，并因此给上市公司造成经济损失，承诺方将向上市公司进行赔偿。七、如违反以上承诺，本公司/本单位愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。八、本承诺函在本公司/本单位作为上市公司控股股东/实际控制人期间内持续有效且不可变更或撤销。				
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	浙江航民实业集团有限公司	1、航民集团目前没有、将来也不直接或间接从事与浙江航民股份有限公司及其控股的子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制、生产和销售与浙江航民股份有限公司及其控股的子公司研制、生产和销售产品相同和相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给浙江航民股份有限公司造成的经济损失承担赔偿责任。2、对航民集团下属全资企业、直接和间接控股的企业，航民集团将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该等企业履行本承诺函中与航民集团相同的义务，保证不与浙江航民股份有限公司同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给浙江航民股份有限公司造成的经济损失承担赔偿责任。	2004 年 8 月 9 日	否	长期持续	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	其他	浙江航民实业集团有限公司	航民集团于 2026 年 7 月 1 日起实施增持计划，详见 2026 年 7 月 2 日公告在《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《浙江航民股份有限公司关于控股股东增持公司股份触及 1% 刻度暨后续增持计划的公告》，承诺在增持期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。	2026 年 7 月 1 日-2026 年 12 月 31 日	是	6 个月	是
其他承诺	置入资产价值保证及补偿	深圳百泰投资控股集团有限公司	深圳百泰投资控股集团有限公司作为利润补偿主体，承诺标的公司在 2024 年、2025 年、2026 年三个会计年度实现的净利润应分别不低于 6000 万元、6500 万元、7000 万元（净利润指经受让方认可的经备案从事证券服务业务的会计师事务所审计确认的标的公司合并报表归属于母公司的净利润与合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润的孰低者）。	2024 年-2026 年	是	2026 年度	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☒适用 ☐不适用

2026年4月8日，公司第十届董事会第六次会议审议通过了《公司与浙江航民实业集团有限公司及其关联方2026年度日常关联交易预计的议案》《公司与环冠珠宝金饰有限公司及其关联方2026年度日常关联交易预计的议案》，具体内容详见2026年4月10日公告在《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《浙江航民股份有限公司与浙江航民实业集团有限公司及其关联方2026年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临2026-002）和《浙江航民股份有限公司与环冠珠宝金饰有限公司及其关联方2026年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临2026-003）。

截至2026年6月30日，公司日常关联交易的执行情况如下：

单位：元 币种：人民币

(1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市金百泰珠宝实业有限公司	货物、劳务等	11,381,842.70	9,402,003.77
深圳市百泰首饰精铸有限公司	货物、劳务等	8,432,626.33	5,556,478.19
深圳市百泰金艺科技有限公司	货物、劳务等	8,312,091.57	5,205,575.14
深圳市昊泰首饰有限公司	货物、劳务等	4,910,941.05	10,976,706.71
杭州航民物业服务有限公司	职工宿舍物业费	2,049,966.42	2,126,822.12
深圳市吉祥年华黄金珠宝首饰有限公司	货物、劳务等	1,589,050.28	1,022,100.64
浙江航民科尔纺织有限公司	原料	1,281,901.77	1,761,946.25
深圳百泰投资控股集团有限公司	购料手续费等	836,044.70	1,585,495.44

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华禧文化（深圳）有限公司	货物、劳务等	536,671.79	211,472.96
杭州萧山航民宾馆	餐饮住宿费	380,250.72	479,398.37
深圳市利百泰珠宝有限公司	货物、劳务等	352,951.52	1,151,932.81
杭州金喜福首饰有限公司	电费	324,285.50	340,847.85
杭州航民雅致商务酒店	餐饮住宿费、劳保用品等	95,141.47	99,735.83
浙江水木物联技术有限公司	固定资产、货物等	75,221.24	1,159,383.07
深圳市百泰国礼文化创意有限公司	货物、劳务等	69,074.33	
杭州富丽华建材有限公司	原料	69,017.70	
航民集团	电费	5,688.41	5,797.45
绍兴亚仑工业品销售有限公司	原料		2,725,222.28
天津市金百泰珠宝首饰有限公司	货物、劳务等		168,318.59
深圳国礼智造有限公司	货物、劳务等		13,466.37
杭州航民雪贝儿生物科技有限公司	原料		7,230.08

(2) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市金时代投资有限公司	销售货物及加工劳务	51,266,196.01	93,798,003.11
天津市金百泰珠宝首饰有限公司	销售货物及加工劳务	19,811,110.98	109,666,801.62
深圳百泰投资控股集团有限公司	销售货物及加工劳务	9,885,094.13	4,924,379.38
华禧文化（深圳）有限公司	销售货物及加工劳务	2,343,460.31	2,482,779.67
深圳市金百泰珠宝实业有限公司	销售货物及加工劳务	1,883,329.45	3,713,075.31
深圳市中谷科技文化有限公司	销售货物及加工劳务	1,063,198.23	
杭州萧山航民宾馆	汽、饰品等	332,243.12	396,055.05
杭州航民物业服务有限公司	汽费	201,019.27	220,376.15
深圳市百泰首饰精铸有限公司	销售货物及加工劳务	77,676.11	54,271.09
杭州航民雪贝儿生物科技有限公司	汽、水费	76,833.98	40,464.96
航民集团	汽费	71,157.80	29,022.93
杭州航民汽配加工有限公司	汽、水、饰品等	58,615.60	69,399.08
深圳金饰文创科技有限公司	销售货物及加工劳务	54,498.59	1,256.64
杭州告顿纺织品有限公司	加工劳务	49,641.72	461,156.00
深圳市百泰金艺科技有限公司	销售货物	43,565.49	7,800.00
杭州航民纺织品质量检测有限公司	电费	23,160.45	21,801.48
杭州富丽华建材有限公司	水、汽、饰品等	5,505.85	16,888.58
深圳市鑫洪珠珠宝有限公司	销售货物及加工劳务	4,083.18	
深圳市百泰国礼文化创意有限公司	销售货物及加工劳务	2,080.00	31,320.35
浙江航民科尔纺织有限公司	电费等	1,848.81	
深圳市利百泰珠宝有限公司	销售货物及加工劳务	417.70	
深圳市吉祥年华黄金珠宝首饰有限公司	销售货物及加工劳务	345.13	
深圳市昊泰首饰有限公司	出售物料	100.00	8.00
深圳市百泰珠宝实业有限公司	销售货物及加工劳务		8,433.63
深圳国礼智造有限公司	销售货物及加工劳务		121.24

(3) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
杭州航民华盛首饰科技有限公司	生产及办公场地	73,394.50	

②公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
航民集团	航民海运公司	办公场地	60,000.00	60,000.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
	物资贸易公司	办公场地	60,000.00	
	达美染整公司	生产及办公场地	1,559,633.03	1,330,275.23
	航民合同精机公司	生产及办公场地	320,000.00	330,275.23
	科尔珠宝公司	生产及办公场地	229,357.80	229,357.78
	东片污水公司	生产场地	220,183.49	220,183.49
	科尔贵金属公司	生产及办公场地	243,119.27	229,357.78
	本公司	生产及办公场地	148,623.86	160,550.46
杭州航民物业服务 有限公司	华恒首饰公司	员工宿舍	36,720.00	33,120.00
	航民百泰公司	员工宿舍	692,640.00	692,280.00
杭州金喜福首饰 有限公司	杭州尚金缘公司	生产及办公场地	1,714,799.94	1,714,799.82

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☒适用 ☐不适用

公司于2023年12月28日召开第九届董事会第八次会议（临时会议）、于2024年1月15日召开2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》，公司以自有资金人民币337,805,000.00元（大写为人民币叁亿叁仟柒佰捌拾万零伍仟元整）的价格购买深圳百泰持有的全资子公司深圳市尚金缘珠宝实业有限公司65%股权。深圳百泰投资控股集团有限公司作为利润补偿主体，承诺标的公司深圳尚金缘在2026年度实现的净利润不低于7000万元（净利润指经受让方认可的经备案从事证券服务业务的会计师事务所审计确认的标的公司合并报表归属于母公司的净利润与合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润的孰低者）。2026年上半年，深圳尚金缘实现净利润（合并报表归属于母公司的净利润与合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润的孰低者）为2759.03万元（未经审计）。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	1,234,621.19	61,731.06	387,865.80	19,393.29
	深圳百泰投资控股集团有限公司	898,361.75	44,918.09		
	深圳市百泰首饰精铸有限公司	87,782.32	4,389.12	8.32	0.42
	华禧文化（深圳）有限公司	73,728.96	3,686.45	13,734.09	686.70
	杭州萧山航民宾馆	62,769.00	3,766.14	69,552.00	4,173.12
	深圳市百泰金艺科技有限公司	40,075.00	2,003.75		
	杭州航民汽配加工有限公司	6,771.00	406.26		
	深圳市中谷科技文化有限公司	3,899.43	194.97		
	浙江航民科尔纺织有限公司	2,089.15	125.35		
	深圳市利百泰珠宝有限公司	472.00	23.60		
	深圳市吉祥年黄金珠宝首饰有限公司	390.00	19.50		
	天津市金百泰珠宝首饰有限公司			728,071.00	36,403.55
	杭州告顿纺织品有限公司			418,578.88	25,114.73
	杭州航民华盛首饰科技有限公司			160,000.00	8,000.00
	深圳市百泰和瑞珠宝实业有限公司			670.80	33.54
预付款项	华禧文化（深圳）有限公司			2,400.72	
	浙江水木物联技术有限公司			85,000.00	
其他应收款	深圳百泰投资控股集团有限公司	126,604.44	6,330.22	15,178.50	758.93
	华禧文化（深圳）有限公司	56,306.25	2,815.31	36,161.21	1,808.06
	深圳市金时代投资有限公司	46,439.51	2,321.98		
	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	41,642.01	2,082.10	17,045.01	852.25
	深圳金饰文创科技有限公司	8,257.10	412.86	35,470.80	1,773.54
	深圳市百泰国礼文化创意有限公司	111.13	5.56	422,307.38	21,115.37
	深圳市百泰和瑞珠宝实业有限公司			247,933.64	12,396.68

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	杭州航民华盛首饰科技有限公司	2,226,446.12	1,052,332.00
	深圳市百泰首饰精铸有限公司	1,762,748.21	174,132.24
	深圳市百泰金艺科技有限公司	1,669,012.38	222,456.28
	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	1,459,849.89	4,049,993.74
	深圳市昊泰首饰有限公司	771,664.20	210,986.37
	华禧文化（深圳）有限公司	387,608.61	
	深圳市吉祥年黄金珠宝首饰有限公司	231,296.89	230,316.78
	浙江航民科尔纺织有限公司	194,056.60	2,152,022.75
	深圳市利百泰珠宝有限公司	3,412.10	182,849.45
	浙江水木物联技术有限公司		312,320.00
	杭州萧山航民宾馆		88,824.00
	杭州金喜福首饰有限公司		77,636.44
	深圳国礼智造有限公司		28,473.45

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	杭州航民雪贝儿生物科技有限公司		553.10
合同负债	深圳百泰投资控股集团有限公司	23,703.49	1,687,858.59
	深圳市金时代投资有限公司		2,745,935.53
	深圳市中谷科技文化有限公司		801,355.75
	深圳市百泰金文化传播有限公司		2,558.41
	深圳百泰投资控股集团有限公司	113,571.19	420,657.52
其他应付款	航民集团	63,000.00	
	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	26,901.45	882,251.95
	华禧文化（深圳）有限公司	1,981.46	653.29
	环冠珠宝金饰有限公司	1,875.13	1,875.13
	深圳市吉祥年华黄金珠宝首饰有限公司		330,492.66
	深圳市利百泰珠宝有限公司		154,652.68
	深圳市金时代投资有限公司		56,488.40
	深圳国礼智造有限公司		22,021.24

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉 及金额	租赁起始 日	租赁终止日	是否关联 交易
杭州市萧山区瓜 沥镇人民政府	浙江航民股 份有限公司	污水处理资产（包括土 地、建筑物、设备等）	45,568,137.82	2023 年 10 月 11 日	2026 年 10 月 10 日	否

租赁情况说明

(一) 与杭州市萧山区瓜沥镇人民政府签订的资产租赁事宜

2014 年 10 月 11 日公司与杭州市萧山区瓜沥镇人民政府（以下简称瓜沥镇政府）签订《资产租赁协议书》和相关补充协议，就公司租赁瓜沥镇政府污水处理资产（包括土地、建筑物、设备等，以下简称标的资产。该等资产为瓜沥镇政府向杭州萧山污水处理有限公司购买）的有关事宜达成如下协议：

(1) 瓜沥镇人民政府向杭州萧山污水处理有限公司购买上述标的资产所需资金（人民币 45,568,137.82 元）由公司垫付。瓜沥镇政府在杭州萧山污水处理有限公司向其交付标的资产的

同时，将标的资产同步移交租赁给公司使用和管理。由于瓜沥镇政府购买标的资产所需资金全部由公司垫付，故瓜沥镇政府同意将标的资产租赁给公司使用，同时公司垫付款项的利息作为租赁费。租期每三年为一期，期满后续展。垫付资金待瓜沥镇政府将标的资产转让给第三方后三个月内归还公司。

(2) 在条件成熟时，瓜沥镇政府通过一定程序使公司作为唯一受让者合法取得标的资产。公司购买标的资产价格为 45,568,137.82 元，即公司为瓜沥镇政府购买标的资产的垫付资金 45,568,137.82 元抵作转让价款。

(3) 在租赁期间，公司因标的资产的管理、运用、再投入、改造、处分或者其他情形投资形成的资产归属公司所有。同时上述资产获得的收益将归属于公司所有。

考虑上述标的资产后期污水处理扩容配套用地之需要，尚需对标的资产周边进行征地拆迁工作。2014 年 10 月 15 日，公司与瓜沥镇政府签订《资产租赁协议书之补充协议》，主要约定如下：

(1) 针对拆迁所需的资金，由公司先行垫付并作为公司未来竞得拆迁所形成的工业用地使用权之预付款，第一期资金预付 2,500 万，以后资金使用额度视拆迁情况再行协商。

(2) 如公司竞得拆迁所形成的工业用地使用权，则拆迁垫付资金待拆迁所形成的工业用地使用权出让后，瓜沥镇政府所得款项予以归还；如公司未竞得拆迁所形成的工业用地使用权，瓜沥镇政府将促使有关部门在土地成交后 30 日内，将公司先行垫付的拆迁所需资金和相应的资金使用成本一并计算支付给公司。

2014 年 10 月，公司将上述协议约定的垫付资金合计 70,561,783.82 元支付给瓜沥镇政府，公司账列其他非流动资产。

根据公司与瓜沥镇政府签订的《资产租赁协议书》和相关补充协议，将租赁期限延续三年，即 2023 年 10 月 11 日至 2026 年 10 月 10 日。截至 2026 年 6 月 30 日，有关利息尚未结算。本期公司按银行同期贷款利率 4.35% 计算垫付资金 70,561,783.82 元的利息收入 1,534,857.00 元，同时确认相关资产租赁费 1,534,857.00 元。上述利息收入作为非经常性损益进行扣除。

(二) 黄金租赁

子公司与中国工商银行、中国建设银行等银行金融机构签订《贵金属租赁合同》或者相关协议，向银行金融机构借入黄金实物用于生产、销售，到期后以黄金实物归还。其合同或协议的主要相关内容如下：

(1) 实物黄金的交割通过上海黄金交易所（以下简称金交所）的会员服务系统进行划转，交易双方方向金交所提出租借申报。

(2) 租赁结算价以交易当时金交所该租赁品种的即时价格为参考，双方议定。以租赁结算价计算出租费本金，并乘以租赁费率计算租赁费。租赁费按天计算，在租赁到期日一次性支付。

(3) 公司应在租赁到期当日一次性归还全部租赁黄金，并与银行金融机构在金交所会员服务系统进行相应货权转移操作。如果公司在金交所会员服务系统通过买入货权账户租赁黄金，则在归还时应优先通过买入货权账户归还黄金，所归还的黄金必须是金交所指定冶炼厂生产并被金交所接受，能在交易所交易的标准黄金。公司归还黄金时，可以使用与原租赁黄金不同品种的金交所标准黄金。

(4) 租赁到期，公司没有按时足额归还租赁黄金或未按合同约定将租赁费支付给银行金融机构，视同公司违约。银行金融机构有权采取相关措施向公司追偿租赁黄金等值货款以及公司应付未付的任何租赁费。

(5) 租赁未到期，未经银行金融机构同意不得提前归还租赁黄金。

基于业务实质以及上述交易条款，公司向中国工商银行、中国建设银行等银行金融机构租借黄金实物，形成以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未归还的租入黄金数量为 2,265kg。详见本报告第八节财务报告。

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	98,999.51
报告期末对子公司担保余额合计（B）	98,999.51
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	98,999.51
担保总额占公司净资产的比例(%)	14.68

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,760
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
浙江航民实业集团有限公司	0	467,965,306	45.84	0	无	0	境内非国 有法人
环冠珠宝金饰有限公司	0	78,213,477	7.66	0	无	0	境外法人
杭州钢铁集团有限公司	0	23,315,838	2.28	0	无	0	国有法人
杭州萧越染织有限公司	13,338,482	19,810,007	1.94	0	无	0	未知
佛山市顺德金纺集团有限公司	746,700	14,239,475	1.39	0	无	0	境内非国 有法人
太平洋机电(集团)有限公司	0	12,397,520	1.21	0	无	0	国有法人
基本养老保险基金一零零六组合	-	10,000,000	0.98	0	无	0	未知
招商基金管理有限公司一社保基金1903组合	-	7,943,707	0.78	0	无	0	未知
胡正芳	-	6,003,345	0.59	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	-18,578,963	5,589,507	0.55	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
浙江航民实业集团有限公司	467,965,306	人民币普通股	467,965,306				
环冠珠宝金饰有限公司	78,213,477	人民币普通股	78,213,477				
杭州钢铁集团有限公司	23,315,838	人民币普通股	23,315,838				
杭州萧越染织有限公司	19,810,007	人民币普通股	19,810,007				
佛山市顺德金纺集团有限公司	14,239,475	人民币普通股	14,239,475				
太平洋机电(集团)有限公司	12,397,520	人民币普通股	12,397,520				
基本养老保险基金一零零六组合	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
招商基金管理有限公司一社保基金1903组合	7,943,707	人民币普通股	7,943,707				
胡正芳	6,003,345	人民币普通股	6,003,345				
香港中央结算有限公司	5,589,507	人民币普通股	5,589,507				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东浙江航民实业集团有限公司与位列前10名的其它9家无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，公司未知除公司控股股东浙江航民实业集团有限公司外位列前10名的其它9家无限售条件股东之间的关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 浙江航民股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,856,324,278.91	3,954,783,622.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		558,722,022.66	611,505,145.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		395,903,632.00	434,772,601.78
应收款项融资		307,802,204.61	279,100,633.91
预付款项		148,956,664.07	74,945,545.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		103,421,807.75	104,458,615.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,753,649,020.06	3,322,616,667.57
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		127,297,849.67	183,517,889.98
流动资产合计		8,252,077,479.73	8,965,700,722.36
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,687,224.48	3,308,008.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,844,961,234.23	1,858,112,975.81

在建工程		24,043,456.06	59,705,677.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,486,279.51	26,057,706.30
无形资产		99,312,829.04	102,174,833.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		197,836,792.64	197,836,792.64
长期待摊费用		18,022,938.38	19,560,226.73
递延所得税资产		31,028,441.65	33,613,447.25
其他非流动资产		77,762,984.31	87,932,681.31
非流动资产合计		2,318,142,180.30	2,388,302,349.33
资产总计		10,570,219,660.03	11,354,003,071.69
流动负债：			
短期借款		20,015,555.53	70,062,944.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		2,001,653,633.22	2,835,613,063.82
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		281,440,728.93	269,512,931.10
预收款项			
合同负债		123,686,385.24	87,313,985.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		242,134,375.01	243,657,862.15
应交税费		94,478,603.76	135,606,508.20
其他应付款		77,011,428.30	31,928,497.72
其中：应付利息			
应付股利		46,100,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,623,224.93	9,623,224.93
其他流动负债		16,639,063.42	10,308,991.39
流动负债合计		2,866,682,998.34	3,693,628,009.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,091,642.36	17,432,313.23

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		155,431,055.83	151,588,036.14
递延所得税负债		1,554,589.69	1,919,128.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,077,287.88	170,939,477.40
负债合计		3,037,760,286.22	3,864,567,486.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,020,818,873.00	1,020,818,873.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,315,164.22	8,315,164.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		431,916,339.33	431,916,339.33
一般风险准备			
未分配利润		5,281,592,012.11	5,236,598,584.75
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		6,742,642,388.66	6,697,648,961.30
少数股东权益		789,816,985.15	791,786,623.66
所有者权益（或股东权益） 合计		7,532,459,373.81	7,489,435,584.96
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		10,570,219,660.03	11,354,003,071.69

公司负责人：朱重庆 主管会计工作负责人：朱建庆 会计机构负责人：沈利文

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：浙江航民股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,744,159,093.02	1,681,207,239.07
交易性金融资产		210,344,849.32	200,746,438.36
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		56,787,043.66	54,370,662.94
应收款项融资		24,516,286.78	110,462,731.70
预付款项		21,368,898.66	3,644,091.77
其他应收款		60,976,637.82	49,439,670.70
其中：应收利息			
应收股利			

存货		44,290,749.99	48,736,443.66
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,162,443,559.25	2,148,607,278.20
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		1,883,463,099.36	1,883,463,099.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		240,513,609.76	240,942,349.89
在建工程			4,919,950.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,146,658.90	22,157,780.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,459,025.05	9,380,435.41
其他非流动资产		75,074,295.10	77,466,910.10
非流动资产合计		2,230,656,688.17	2,238,330,524.85
资产总计		4,393,100,247.42	4,386,937,803.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,411,914.42	59,968,104.74
预收款项			
合同负债		1,797,838.12	1,509,335.76
应付职工薪酬		39,335,917.15	29,564,999.55
应交税费		18,778,661.11	26,774,383.33
其他应付款		671,827.91	494,233.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		233,718.96	196,213.66
流动负债合计		116,229,877.67	118,507,270.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,331,475.01	31,605,806.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,331,475.01	31,605,806.68
负债合计		147,561,352.68	150,113,077.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,020,818,873.00	1,020,818,873.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		252,931,021.85	252,931,021.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		664,497,268.66	664,497,268.66
未分配利润		2,307,291,731.23	2,298,577,562.41
所有者权益（或股东权益）合计		4,245,538,894.74	4,236,824,725.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,393,100,247.42	4,386,937,803.05

公司负责人：朱重庆 主管会计工作负责人：朱建庆 会计机构负责人：沈利文

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		3,887,830,018.19	5,442,340,419.41
其中：营业收入		3,887,830,018.19	5,442,340,419.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,502,415,182.59	4,722,544,064.82
其中：营业成本		3,176,748,665.77	4,410,386,530.73

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		32,083,787.26	24,198,230.95
销售费用		77,763,833.64	74,634,584.50
管理费用		133,724,968.85	117,778,259.48
研发费用		96,583,632.92	96,812,078.80
财务费用		-14,489,705.85	-1,265,619.64
其中：利息费用		29,803,807.01	31,387,523.52
利息收入		51,012,755.83	32,970,622.04
加：其他收益		23,390,890.42	23,851,548.17
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,161,408.76	-28,566,824.09
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,468,875.17	-282,892,611.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,115,767.09	1,734,634.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-277,389.74	-337,732.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		418,951,569.78	433,585,368.28
加：营业外收入		3,972,351.73	253,649.01
减：营业外支出		1,290,402.24	578,337.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		421,633,519.27	433,260,679.30
减：所得税费用		75,805,012.17	73,002,532.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		345,828,507.10	360,258,147.12
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		345,828,507.10	360,258,147.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		300,198,145.61	314,628,199.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		45,630,361.49	45,629,947.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		345,828,507.10	360,258,147.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		300,198,145.61	314,628,199.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		45,630,361.49	45,629,947.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.294	0.308
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.294	0.308

公司负责人：朱重庆

主管会计工作负责人：朱建庆

会计机构负责人：沈利文

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		493,538,953.32	498,169,725.99
减：营业成本		355,251,484.77	367,770,776.41
税金及附加		4,082,240.67	3,744,206.51
销售费用		16,617,988.37	14,976,835.05
管理费用		24,651,018.92	21,553,455.28
研发费用		17,548,376.35	18,084,693.44
财务费用		-17,273,772.79	-15,268,661.83
其中：利息费用			
利息收入		17,289,632.42	15,286,111.66
加：其他收益		4,316,836.16	3,801,319.55
投资收益（损失以“-”号填列）		176,351,600.96	201,620,650.00
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（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）			-107,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,403,170.67	2,600,572.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-129,616.32	-106,833.08

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		279,603,608.50	295,117,130.29
加：营业外收入		31,378.46	40,600.00
减：营业外支出		379.00	57,384.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		279,634,607.96	295,100,345.60
减：所得税费用		15,715,720.89	14,224,065.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		263,918,887.07	280,876,279.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		263,918,887.07	280,876,279.96
（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		263,918,887.07	280,876,279.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱重庆 主管会计工作负责人：朱建庆 会计机构负责人：沈利文

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		3,990,837,688.41	5,759,417,925.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,227,362.13	10,522,018.61
收到其他与经营活动有关的现金		75,900,944.01	60,846,441.66
经营活动现金流入小计		4,076,965,994.55	5,830,786,386.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,358,700,708.48	4,266,139,573.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		587,263,995.27	552,060,967.52
支付的各项税费		343,089,345.79	279,365,517.61
支付其他与经营活动有关的现金		36,092,305.16	33,529,645.67
经营活动现金流出小计		3,325,146,354.70	5,131,095,704.27
经营活动产生的现金流量净额		751,819,639.85	699,690,681.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,345,853.10	14,984,136.77
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		56,131,704.95	71,665,542.53
投资活动现金流入小计		57,477,558.05	86,649,679.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,700,174.78	72,177,712.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,370,673.89	
投资活动现金流出小计		79,070,848.67	72,177,712.70
投资活动产生的现金流量净额		-21,593,290.62	14,471,966.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,661,633,257.67	459,244,119.86
筹资活动现金流入小计		1,661,633,257.67	519,244,119.86
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		287,341,244.91	376,573,648.54
其中：子公司支付给少数股东的股			42,200,000.00

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,132,905,676.10	697,358,077.92
筹资活动现金流出小计		2,470,246,921.01	1,075,931,726.46
筹资活动产生的现金流量净额		-808,613,663.34	-556,687,606.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,233,558.66	-45,891.72
五、现金及现金等价物净增加额		-79,620,872.77	157,429,150.26
加：期初现金及现金等价物余额		3,512,405,622.32	3,040,822,868.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,432,784,749.55	3,198,252,019.14

公司负责人：朱重庆

主管会计工作负责人：朱建庆

会计机构负责人：沈利文

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		601,371,293.96	430,220,875.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,857,753.39	28,198,125.46
经营活动现金流入小计		621,229,047.35	458,419,001.38
购买商品、接受劳务支付的现金		324,423,583.84	163,196,629.17
支付给职工及为职工支付的现金		146,597,893.21	125,495,132.36
支付的各项税费		57,007,191.93	55,024,987.61
支付其他与经营活动有关的现金		5,433,759.90	2,153,988.95
经营活动现金流出小计		533,462,428.88	345,870,738.09
经营活动产生的现金流量净额		87,766,618.47	112,548,263.29
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		261,544,164.93	275,695,560.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		454,000.00	280,096.00
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		1,754,023.34	13,800,885.00
投资活动现金流入小计		263,752,188.27	289,776,541.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,691,139.57	10,490,475.52
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		15,000,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流出小计		27,691,139.57	45,490,475.52
投资活动产生的现金流量净额		236,061,048.70	244,286,066.31
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
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		260,875,813.22	307,876,713.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		260,875,813.22	307,876,713.40
筹资活动产生的现金流量净额		-260,875,813.22	-307,876,713.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		62,951,853.95	48,957,616.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,681,207,239.07	1,607,960,157.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,744,159,093.02	1,656,917,773.83

公司负责人：朱重庆

主管会计工作负责人：朱建庆

会计机构负责人：沈利文

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,020,818,873.00				8,315,164.22				431,916,339.33		5,236,598,584.75		6,697,648,961.30	791,786,623.66	7,489,435,584.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,020,818,873.00				8,315,164.22				431,916,339.33		5,236,598,584.75		6,697,648,961.30	791,786,623.66	7,489,435,584.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											44,993,427.36		44,993,427.36	-1,969,638.51	43,023,788.85
（一）综合收益总额											300,198,145.61		300,198,145.61	45,630,361.49	345,828,507.10
（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											-255,204,718.25		-255,204,718.25	-47,600,000.00	-302,804,718.25
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											-255,204,718.25		-255,204,718.25	-47,600,000.00	-302,804,718.25
4. 其他															

（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,020,818,873.00				8,315,164.22			431,916,339.33		5,281,592,012.11		6,742,642,388.66	789,816,985.15	7,532,459,373.81

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,020,818,873.00				8,295,567.63				381,786,794.94		4,960,234,212.57		6,371,135,448.14	715,569,588.64	7,086,705,036.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,020,818,873.00				8,295,567.63				381,786,794.94		4,960,234,212.57		6,371,135,448.14	715,569,588.64	7,086,705,036.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,382,537.40		8,382,537.40	1,779,947.82	10,162,485.22
（一）综合收益总额											314,628,199.30		314,628,199.30	45,629,947.82	360,258,147.12
（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										-306,245,661.90		-306,245,661.90	-43,850,000.00	-350,095,661.90	
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										-306,245,661.90		-306,245,661.90	-43,850,000.00	-350,095,661.90	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,020,818,873.00				8,295,567.63				381,786,794.94		4,968,616,749.97		6,379,517,985.54	717,349,536.46	7,096,867,522.00

公司负责人：朱重庆

主管会计工作负责人：朱建庆

会计机构负责人：沈利文

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	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	1,020,818,873.00				252,931,021.85				664,497,268.66	2,298,577,562.41	4,236,824,725.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,020,818,873.00				252,931,021.85				664,497,268.66	2,298,577,562.41	4,236,824,725.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,714,168.82	8,714,168.82
（一）综合收益总额										263,918,887.07	263,918,887.07
（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										-255,204,718.25	-255,204,718.25
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-255,204,718.25	-255,204,718.25
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	1, 020, 818, 873. 00				252, 931, 021. 85				664, 497, 268. 66	2, 307, 291, 731. 23	4, 245, 538, 894. 74

项目	2025 年半年度										
	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	1, 020, 818, 873. 00				252, 931, 021. 85				614, 367, 724. 27	2, 255, 739, 212. 08	4, 143, 856, 831. 20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1, 020, 818, 873. 00				252, 931, 021. 85				614, 367, 724. 27	2, 255, 739, 212. 08	4, 143, 856, 831. 20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-25, 369, 381. 94	-25, 369, 381. 94
（一）综合收益总额										280, 876, 279. 96	280, 876, 279. 96
（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										-306, 245, 661. 90	-306, 245, 661. 90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-306, 245, 661. 90	-306, 245, 661. 90
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	1,020,818,873.00				252,931,021.85				614,367,724.27	2,230,369,830.14	4,118,487,449.26

公司负责人：朱重庆

主管会计工作负责人：朱建庆

会计机构负责人：沈利文

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

浙江航民股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省人民政府证券委员会浙证委（1997）168 号文批准，由浙江航民实业集团有限公司（以下简称航民集团）、万向集团公司、杭州钢铁集团公司（已更名为杭州钢铁集团有限公司）、顺德市珠江金纺集团公司（已更名为佛山市顺德金纺集团有限公司）、上海二纺机股份有限公司（已更名为上海市北高新股份有限公司）和国营邵阳第二纺织机械厂等六家法人单位共同发起设立，于 1998 年 1 月 6 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000704277796X 的企业法人营业执照，注册资本 1,020,818,873.00 元，股份总数 1,020,818,873 股（每股面值 1 元），其中：无限售条件的流通股份 1,020,818,873 股。公司股票于 2004 年 8 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织业和黄金珠宝业。经营范围：纺织、印染及相关原辅材料的生产和销售，金银饰品、摆件等的生产、加工和销售，热电生产，煤炭（无储存）的销售，经营进出口业务（范围详见外经贸部门批文）。注册地址：浙江省杭州市萧山区瓜沥镇航民村。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第八次会议于 2026 年 8 月 17 日批准。

四、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为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具减值、存货、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。具体会计政策见附注三、11，附注三、13，附注三、15 和附注三、24。

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、股东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

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

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

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项在建工程项目涉及金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 10%
重要的承诺事项	单项承诺事项涉及金额超过资产总额 0.3%
重要的或有事项	单项或有事项涉及金额超过资产总额 0.3%
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项涉及金额超过资产总额 0.3%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积-股本溢价，资本公积-股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

(2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

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。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合 1（纺织印染及电力生产等行业）
- 应收账款组合 2：账龄组合 2（黄金饰品加工及批发销售行业）

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：账龄组合 1（纺织印染及电力生产等行业）
- 其他应收款组合 3：账龄组合 2（黄金饰品加工及批发销售行业）

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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。

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；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

13、 应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

14、 应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

15、 其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、委托代销商品及低值易耗品等。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

本公司存货取得时按实际成本计价。发出存货，采用移动加权平均法或个别计价法确定其实际成本。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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	10-35	5	9.50-2.71
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
运输工具	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司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时转入固定资产。在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

本公司无形资产包括土地使用权、排污权初始使用费、专利权及非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命及其确定依据	摊销年限(年)
土地使用权	预计受益期限	8-50
排污权初始使用费	预计受益期限	1.67-20
专用软件及专有技术	预计受益期限	5-10

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧和待摊、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形

资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27、 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（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预定用途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。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、 合同负债

☐ 适用 ☒ 不适用

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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

√适用 □不适用

离职后福利计划包括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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时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

√适用 □不适用

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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

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。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。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，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。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。

(2) 具体方法

公司主要提供纺织品印染加工服务、运输服务，销售印染纺织品、电力、蒸汽、燃煤、工业用水等产品，以及黄金饰品加工和批发销售。

①纺织品印染加工业务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定完成加工业务，并已将产品交付给对方，且加工收入金额以确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

②运输服务收入确认方法

运输服务业务属于在某一时点履行的履约义务，公司已根据合同约定提供运输服务，且服务收入的金额已确定，已经收回提供服务款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，提供服务相关的成本能够可靠地计量。

③销售印染纺织品、电力、蒸汽、燃煤、工业用水等业务收入确认方法

内销产品收入确认需满足以下条件：内销产品业务属于在某一时点履行的履约义务，公司已根据合同约定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地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：外销产品业务属于在某一时点履行的履约义务，公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，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地计量。

④黄金饰品加工收入

黄金饰品加工业务属于在某一时点履行的履约义务，公司已根据合同约定完成相关加工业务，并将产品交付给对方，且加工收入金额已确定，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地计量。

⑤黄金饰品批发和零售销售收入

黄金饰品批发和零售销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司已根据合同约定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。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

② 公司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。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☒适用 ☐不适用

1)、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

2)、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	蒸汽收入、交通运输业服务收入按 9%的税率计缴；蒸汽入网按 6%的税率计缴；其余按 13%的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 0%-13%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司、 杭州航民小城热电有限公司（以下简称小城热电公司）、 杭州航民热电有限公司（以下简称航民热电公司）、 杭州航民江东热电有限公司（以下简称江东热电公司）、 杭州航民达美染整有限公司（以下简称达美染整公司）、 杭州航民美时达印染有限公司（以下简称美时达印染公司）、 杭州澳美印染有限公司（以下简称澳美印染公司）、 杭州航民钱江染整有限公司（以下简称钱江染整公司）、 杭州航民合同精机有限公司（以下简称航民合同精机公司）	15
杭州航民水处理有限公司（以下简称航民水处理公司）、	20

杭州航民物资贸易有限公司（以下简称物资贸易公司）、 杭州航民华恒首饰有限公司（以下简称华恒首饰公司）	
杭州航民百泰首饰有限公司（以下简称航民百泰公司）、 杭州尚金缘珠宝首饰有限公司（以下简称杭州尚金缘公司）、 深圳市尚金缘珠宝实业有限公司（以下简称深圳尚金缘公司）、 杭州航民百泰首饰销售有限公司（以下简称百泰销售公司）、 杭州航民科尔珠宝首饰有限公司（以下简称航民科尔珠宝公司）、 杭州航民科尔贵金属有限公司（以下简称航民科尔贵金属公司）、 杭州航民达美纺织品贸易有限公司（以下简称达美贸易公司）、 杭州萧山东片污水处理有限公司（以下简称东片污水公司）、 浙江航民海运有限公司（以下简称航民海运公司）、 杭州萧山航民非织造布有限公司（以下简称航民非织造布公司）	25

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，下列公司被认定为高新技术企业，根据税法规定在下列有效期内减按 15%的税率计缴企业所得税，本公司及达美染整公司进入复审阶段。

纳税主体名称	颁发日期	高新技术企业证书编本公司号	有效期
本公司	2023 年 12 月 8 日	GR202333008915	2023-2025 年
小城热电公司	2025 年 12 月 19 日	GR202533001309	2025-2027 年
航民热电公司	2024 年 12 月 6 日	GR202433000552	2024-2026 年
江东热电公司	2024 年 12 月 6 日	GR202433004887	2024-2026 年
达美染整公司	2023 年 12 月 8 日	GR202333008988	2023-2025 年
美时达印染公司	2025 年 12 月 19 日	GR202533004942	2025-2027 年
澳美印染公司	2024 年 12 月 6 日	GR202433009105	2024-2026 年
钱江染整公司	2025 年 12 月 19 日	GR202533008020	2025-2027 年
航民合同精机公司	2025 年 12 月 19 日	GR202533001334	2025-2027 年

（2）根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局 2023 年第 12 号文）的有关规定，本公司下属多家公司属小型微利企业，享受减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，优惠政策将延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（3）航民非织造布公司系经萧山区民政局批准设立的民政福利企业，根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税字〔2016〕52 号）和《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）文件的精神，航民非织造布公司按在册残疾员工人数享受增值税退税优惠政策。

（4）根据《关于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）文件的精神，本公司、达美染整公司、美时达印染公司、航民非织造布公司、小城热电公司、航民热电公司、钱江染整公司、澳美印染公司、航民百泰公司可按支付给残疾员工实际工资的 100%加计扣除。

（5）根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税〔2010〕121 号）文件的精神，航民非织造布公司免征城镇土地使用税。

（6）根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》，航民水处理公司为符合条件的小微企业，本期城镇土地使用税按 50%减免。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,153,015.72	3,145,823.90
银行存款	3,490,631,733.83	3,330,167,471.32
其他货币资金	363,539,529.36	621,470,327.10
存放财务公司存款		
合计	3,856,324,278.91	3,954,783,622.32
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末银行存款中，有 60,000,000.00 元的定期存款用于质押，为租借黄金提供担保。期末其他货币资金包括黄金租赁保证金 363,501,529.36 元以及 ETC 保证金 38,000.00 元。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	558,722,022.66	611,505,145.91	/
其中：			
银行短期理财产品	558,722,022.66	611,505,145.91	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	558,722,022.66	611,505,145.91	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	407,226,861.15	446,889,141.26
1 年以内	407,226,861.15	446,889,141.26
1 至 2 年	9,145,527.78	10,533,769.73
2 至 3 年	2,071,668.84	2,610,805.68
3 年以上		
3 至 4 年	4,760,077.96	4,731,893.43
4 至 5 年		32,240.17
5 年以上	7,641,205.49	7,731,001.54
合计	430,845,341.22	472,528,851.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,301,179.44	1.69	7,301,179.44	100.00		7,301,179.44	1.55	7,301,179.44	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	423,544,161.78	98.31	27,640,529.78	6.53	395,903,632.00	465,227,672.37	98.45	30,455,070.59	6.55	434,772,601.78
其中：										
账龄组合 1	390,954,423.77	90.74	25,902,453.14	6.63	365,051,970.63	444,785,446.98	94.12	29,337,795.87	6.60	415,447,651.11
账龄组合 2	32,589,738.01	7.57	1,738,076.64	5.33	30,851,661.37	20,442,225.39	4.33	1,117,274.72	5.47	19,324,950.67
合 计	430,845,341.22	/	34,941,709.22	/	395,903,632.00	472,528,851.81	/	37,756,250.03	/	434,772,601.78

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	374,896,473.36	22,493,788.39	6.00
1 至 2 年	9,011,989.65	901,198.97	10.00
2 至 3 年	2,042,522.75	408,504.55	20.00
3 至 5 年	4,759,472.96	1,903,789.19	40.00
5 年以上	243,965.05	195,172.04	80.00
合计	390,954,423.77	25,902,453.14	6.63

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合 2

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,330,387.79	1,616,519.39	5.00
1 至 2 年	133,538.13	13,353.81	10.00
2 至 3 年	29,146.09	11,658.44	40.00
3 至 5 年	605.00	484.00	80.00
5 年以上	96,061.00	96,061.00	100.00
合计	32,589,738.01	1,738,076.64	5.33

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	7,301,179.44					7,301,179.44
按组合计提坏账准备	30,455,070.59	-2,990,190.49	-179,920.68	4,271.00		27,640,529.78
合计	37,756,250.03	-2,990,190.49	-179,920.68	4,271.00		34,941,709.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
绍兴市九娅贸易有限公司	16,424,152.34			3.81	985,449.14
绍兴市九娅纺织科技有限公司	11,624,643.98			2.70	697,478.64
FEV ETERNO	9,752,746.95			2.26	585,164.82
上海逸坤纺织集团有限公司	8,917,942.24			2.07	535,076.53
国网浙江省电力有限公司杭州市萧山区供电公司	7,803,079.20			1.81	468,184.75
合计	54,522,564.71			12.65	3,271,353.88

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	307,802,204.61	279,100,633.91
合计	307,802,204.61	279,100,633.91

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	142,829,273.82	95.89	68,850,344.18	91.87
1 至 2 年	4,571,944.03	3.07	4,540,101.15	6.06
2 至 3 年	712,803.19	0.48	712,457.19	0.95
3 年以上	842,643.03	0.56	842,643.03	1.12
合计	148,956,664.07	100.00	74,945,545.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海黄金交易所	59,616,269.90	39.42
浙江博澳新材料股份有限公司	20,073,932.48	13.27
融力(宁波)能源有限公司	12,254,000.00	8.10
浙江吉华集团股份有限公司	5,311,555.00	3.51
杭州电化集团有限公司	5,091,900.40	3.37
合计	102,347,657.78	67.67

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,421,807.75	104,458,615.34
合计	103,421,807.75	104,458,615.34

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	108,705,224.65	106,072,880.81
1 年以内	108,705,224.65	106,072,880.81
1 至 2 年	47,843.57	284,585.59
2 至 3 年	10,979.00	812,612.04
3 年以上	242,080.98	274,961.03
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	688,088.89	3,396,291.55
合计	109,694,217.09	110,841,331.02

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,473,887.25	4,929,645.33
应收暂付款	19,861,699.19	18,259,003.31
应收出口退税	393,877.65	2,271,840.87
应收暂借金料 (折货币金额)	84,964,753.00	85,380,841.51
合计	109,694,217.09	110,841,331.02

(15) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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)	
2026年1月1日余额	5,677,427.24	2,388.47	702,899.97	6,382,715.68
2026年1月1日余额在本期				
--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	-65,250.75	2395.89	-62,721.74	-125,576.60
本期转回			-15,270.26	-15,270.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	5,612,176.49	4,784.36	655,448.49	6,272,409.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	6,382,715.68	-125,576.60	-15,270.26			6,272,409.34
合计	6,382,715.68	-125,576.60	-15,270.26			6,272,409.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
杭州市规划和自然资源局萧山分局	15,410,604.00	14.05	应收暂付款	1年以内	924,636.24
谢瑞麟（广州）珠宝有限公司	9,216,327.84	8.4	应收暂借金料（折货币金额）	1年以内	460,816.39
爱丽丝珠宝股份有限公司	5,696,459.72	5.19	应收暂借金料（折货币金额）	1年以内	284,822.99
金世鑫豪（成都）珠宝有限公司	3,368,966.81	3.07	应收暂借金料（折货币金额）	1年以内	168,448.34
渝中区宇豪珠宝店（个体工商户）	3,079,853.31	2.81	应收暂借金料（折货币金额）	1年以内	153,992.67
合计	36,772,211.68	33.52	/	/	1,992,716.63

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**10、 存货****(1) 存货分类**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	796,841,994.88	1,126,928.68	795,715,066.20	683,232,725.36	1,126,928.68	682,105,796.68
在产品	364,368,337.58		364,368,337.58	535,581,528.30		535,581,528.30
库存商品	1,524,271,349.27	21,664,296.82	1,502,607,052.45	2,046,968,463.10	21,664,296.82	2,025,304,166.28
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	58,370,396.37		58,370,396.37	70,982,682.16		70,982,682.16
委托代销商品	31,307,463.81		31,307,463.81	7,096,787.80		7,096,787.80
低值易耗品	1,280,703.65		1,280,703.65	1,545,706.35		1,545,706.35
合计	2,776,440,245.56	22,791,225.50	2,753,649,020.06	3,345,407,893.07	22,791,225.50	3,322,616,667.57

(2) 确认为存货的数据资源☐适用 ☒不适用**(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,126,928.68					1,126,928.68
在产品						
库存商品	21,664,296.82					21,664,296.82
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	22,791,225.50					22,791,225.50

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
-----	--------------	-------------------	-------------------

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

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
留抵增值税进项税额	1,336,383.12	5,799,337.92
黄金租赁增值税进项税额[注]	120,050,653.76	169,691,094.00
待摊费用	2,679,642.70	5,034,703.85
预缴企业所得税	3,231,170.09	2,992,754.21
合计	127,297,849.67	183,517,889.98

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

[注]公司租赁黄金形成的负债按市价（含税）列报于交易性金融负债（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-成本），按不含税价列报于存货，差额部分列报于本科目。

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
杭州航民华 盛首饰科技 有限公司	3,308,008.55				379,215.93						3,687,224.48	
小计	3,308,008.55				379,215.93						3,687,224.48	
合计	3,308,008.55				379,215.93						3,687,224.48	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产投资性房地产计量模式
不适用**21、固定资产****项目列示**

□适用 √不适用

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,267,651,638.85	49,190,219.25	3,364,999,243.29		259,975,538.61	4,941,816,640.00
2. 本期增加金额	2,712,167.82	1,417,066.02	112,231,348.11		1,437,584.59	117,798,166.54
(1) 购置	808,125.35	1,417,066.02	46,872,841.30		1,437,584.59	50,535,617.26
(2) 在建工程转入	1,904,042.47		65,358,506.81			67,262,549.28
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			32,461,519.33		2,240,435.02	34,701,954.35
(1) 处置或报废			32,461,519.33		2,240,435.02	34,701,954.35
4. 期末余额	1,270,363,806.67	50,607,285.27	3,444,769,072.07		259,172,688.18	5,024,912,852.19
二、累计折旧						
1. 期初余额	617,367,976.86	37,258,976.88	2,241,632,677.57		186,689,777.87	3,082,949,409.18
2. 本期增加金额	24,217,207.94	2,976,211.14	92,412,308.48		7,177,065.83	126,782,793.39
(1) 计提	24,217,207.94	2,976,211.14	92,412,308.48		7,177,065.83	126,782,793.39
3. 本期减少金额			28,538,872.84		1,968,816.22	30,507,689.06
(1) 处置或报废			28,538,872.84		1,968,816.22	30,507,689.06
4. 期末余额	641,585,184.80	40,235,188.02	2,305,506,113.21		191,898,027.48	3,179,224,513.51
三、减值准备						
1. 期初余额	599,057.75		155,197.26			754,255.01
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			27,150.56			27,150.56
(1) 处置或报废			27,150.56			27,150.56
4. 期末余额	599,057.75		128,046.70			727,104.45
四、账面价值						
1. 期末账面价值	628,179,564.12	10,372,097.25	1,139,134,912.16		67,274,660.70	1,844,961,234.23
2. 期初账面价值	649,684,604.24	11,931,242.37	1,123,211,368.46		73,285,760.74	1,858,112,975.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

期末房屋建筑物中，有账面价值为 280,648,542.74 元的房屋尚未办妥相关权证。

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☐适用 ☒不适用

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
燃煤热电联产机组改造升级项目				31,568,853.16		31,568,853.16
设备安装及改造	14,109,694.28		14,109,694.28	18,283,293.57		18,283,293.57
钱江染整车间厂房建设工程	8,116,692.53		8,116,692.53			
光伏发电项目				4,919,950.00		4,919,950.00
其他零星工程	1,817,069.25		1,817,069.25	4,933,580.49		4,933,580.49
合计	24,043,456.06		24,043,456.06	59,705,677.22		59,705,677.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

燃煤热电 联产机组 改造升级 项目	84,567,000.00	31,568,853.16	2,868,951.56	34,437,804.72			89.79	100.00				自筹
合计	84,567,000.00	31,568,853.16	2,868,951.56	34,437,804.72			/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,179,749.73	12,872,143.62	41,051,893.35
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	1,968,707.79		1,968,707.79

(1) 租赁变更	1,968,707.79		1,968,707.79
4. 期末余额	26,211,041.94	12,872,143.62	39,083,185.56
二、累计折旧			
1. 期初余额	11,038,180.23	3,956,006.82	14,994,187.05
2. 本期增加金额	3,610,419.72	646,632.66	4,257,052.38
(1) 计提	3,610,419.72	646,632.66	4,257,052.38
3. 本期减少金额	1,654,333.38		1,654,333.38
(1) 处置			
4. 期末余额	12,994,266.57	4,602,639.48	17,596,906.05
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	13,216,775.37	8,269,504.14	21,486,279.51
2. 期初账面价值	17,141,569.50	8,916,136.80	26,057,706.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权初始使用权	专用软件及专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	231,517,610.77			19,740,643.33	16,933,048.78	268,191,302.88
2. 本期增加金额	137,868.64				1,879,712.37	2,017,581.01
(1) 购置	137,868.64				1,879,712.37	2,017,581.01
(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	231,655,479.41			19,740,643.33	18,812,761.15	270,208,883.89
二、累计摊销						
1. 期初余额	144,052,956.81			13,932,759.00	8,030,753.55	166,016,469.36
2. 本期增加金额	3,960,814.23			326,402.22	592,369.04	4,879,585.49
(1) 计提	3,960,814.23			326,402.22	592,369.04	4,879,585.49
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	148,013,771.04			14,259,161.22	8,623,122.59	170,896,054.85
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	83,641,708.37			5,481,482.11	10,189,638.56	99,312,829.04
2. 期初账面价值	87,464,653.96			5,807,884.33	8,902,295.23	102,174,833.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

期末无形资产中，有账面价值为 32,194,402.98 元的土地使用权尚未办妥相关权证。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州尚金缘公司	1,846,494.35					1,846,494.35
东片污水公司	10.00					10.00
航民科尔贵金属公司	355,631.29					355,631.29
深圳尚金缘公司	197,836,792.64					197,836,792.64
合计	200,038,928.28					200,038,928.28

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
杭州尚金缘公司	1,846,494.35					1,846,494.35
航民科尔贵金属公司	355,631.29					355,631.29
东片污水公司	10.00					10.00
合计	2,202,135.64					2,202,135.64

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳尚金缘公司	收购深圳尚金缘公司产生的商誉所在资产组为深圳尚金缘公司资产组	深圳尚金缘公司	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改造支出	14,051,045.16		728,202.06		13,322,843.10
装修费	4,866,588.44	70,522.12	741,818.47		4,195,292.09
房屋租赁费	378,239.60		27,991.32		350,248.28
土地租赁费	112,182.88		56,091.36		56,091.52
技术服务费	152,170.65		53,707.26		98,463.39
合计	19,560,226.73	70,522.12	1,607,810.47		18,022,938.38

29、 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	63,281,436.37	11,512,787.15	66,074,399.63	12,055,886.08
内部交易未实现利润	32,050,328.57	5,191,353.22	34,833,086.46	5,644,966.89
可抵扣亏损				

与资产相关的政府补助	117,534,925.40	17,630,238.81	112,484,596.11	16,872,689.42
交易性金融负债公允价值变动损益	4,451,835.47	1,214,346.32	14,781,638.00	3,695,409.51
租赁负债	13,177,201.53	3,294,300.38	24,702,407.00	5,429,610.42
合计	230,495,727.35	38,843,025.88	252,876,127.20	43,698,562.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,218,358.76	1,554,589.69	7,362,137.72	1,840,534.43
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动损益	547,520.82	82,128.12	1,505,145.91	225,771.88
固定资产一次性税前扣除未折旧金额	30,168,447.09	4,525,267.06	31,074,351.25	4,661,152.69
使用权资产	12,828,756.20	3,207,189.05	24,225,421.54	5,276,784.10
合计	49,763,082.87	9,369,173.92	64,167,056.42	12,004,243.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,814,584.23	31,028,441.65	10,085,115.07	33,613,447.25
递延所得税负债	7,814,584.23	1,554,589.69	10,085,115.07	1,919,128.03

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	690,858.97	690,858.97	
2027 年	7,178,962.90	7,178,962.90	
2028 年	13,250,296.48	13,250,296.48	
2029 年	19,109,878.84	19,109,878.84	
2030 年	28,224,262.99	28,224,262.99	

合计	68,454,260.18	68,454,260.18	/
----	---------------	---------------	---

其他说明：
☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付购买长期资产款项	77,762,984.31		77,762,984.31	87,932,681.31		87,932,681.31
合计	77,762,984.31		77,762,984.31	87,932,681.31		87,932,681.31

补偿性资产相关信息
☐适用 ☒不适用

31、所有权或使用权受限资产
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	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	423,539,529.36	423,539,529.36	质押	包括 6,000 万元用于质押的定期存单为租借黄金提供担保，黄金保证金 363,501,529.36 元，以及 ETC 保证金 38,000.00 元。	442,378,000.00	442,378,000.00	质押	包括 10,000 万元用于质押的定期存单为租借黄金提供担保，黄金保证金 342,340,000.00 元，以及 ETC 保证金 38,000.00 元。
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	423,539,529.36	423,539,529.36	/	/	442,378,000.00	442,378,000.00	/	/

32、短期借款
(1) 短期借款分类
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款	20,015,555.53	70,062,944.41
信用借款		
合计	20,015,555.53	70,062,944.41

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	2,835,613,063.82	2,001,653,633.22	/
其中：			
黄金租赁-本金	2,534,933,150.00	2,171,108,230.00	/
黄金租赁-公允价值变动	293,251,750.00	-180,105,280.00	
黄金租赁-应付利息	7,417,873.82	10,594,673.22	
黄金 T+D、白银 T+D 交易	10,290.00	56,010.00	/
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			
其中：			
合计	2,835,613,063.82	2,001,653,633.22	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务采购款	263,488,355.23	246,125,141.24
应付工程及设备款	17,952,373.70	23,387,789.86
合计	281,440,728.93	269,512,931.10

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	123,686,385.24	87,313,985.61
合计	123,686,385.24	87,313,985.61

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	240,923,411.11	521,852,609.73	524,248,092.56	238,527,928.28
二、离职后福利-设定提存计划	2,734,451.04	40,567,553.94	39,695,558.25	3,606,446.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	243,657,862.15	562,420,163.67	563,943,650.81	242,134,375.01

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,850,872.40	484,971,208.26	489,716,242.67	116,105,837.99
二、职工福利费	98,506,433.44	8,228,954.66	8,272,889.66	98,462,498.44

三、社会保险费	2,499,536.34	25,760,961.58	25,205,226.79	3,055,271.13
其中：医疗保险费	2,375,339.14	23,110,713.73	22,639,829.26	2,846,223.61
工伤保险费	123,977.84	2,586,339.47	2,501,729.32	208,587.99
生育保险费	219.36	63,908.38	63,668.21	459.53
四、住房公积金	7,500.00	715,631.60	723,131.60	
五、工会经费和职工教育经费	19,059,068.93	2,175,853.63	330,601.84	20,904,320.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	240,923,411.11	521,852,609.73	524,248,092.56	238,527,928.28

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,648,097.73	39,267,106.92	38,421,204.13	3,494,000.52
2、失业保险费	86,353.31	1,300,447.02	1,274,354.12	112,446.21
3、企业年金缴费				
合计	2,734,451.04	40,567,553.94	39,695,558.25	3,606,446.73

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,890,555.93	61,719,782.90
消费税	90,824.61	138,310.00
营业税		
企业所得税	44,774,083.54	44,049,698.88
个人所得税	4,300,209.63	10,167,931.81
城市维护建设税	1,735,127.82	3,568,713.20
房产税	4,815,477.89	6,867,913.69
土地使用税	2,752,345.58	3,834,885.38
印花税	680,306.63	1,021,512.50
教育费附加	891,522.45	1,670,485.81
地方教育费附加	591,115.78	1,113,657.19
契税	775,650.00	872,850.00
资源税	153,171.20	539,328.80
环保税	28,212.70	41,438.04
合计	94,478,603.76	135,606,508.20

41、 其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	46,100,000.00	

其他应付款	30,911,428.30	31,928,497.72
合计	77,011,428.30	31,928,497.72

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
香港裕民国际投资有限公司	21,000,000.00	
香港富民投资有限公司	22,200,000.00	
杭州萧山河庄街道资产经营公司	2,900,000.00	
合计	46,100,000.00	

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委外加工待结算金料	21,657,915.02	22,958,095.05
房产证办证费	3,894,380.76	3,894,380.76
押金保证金	1,170,000.00	2,160,138.00
应付暂收款	1,990,626.27	1,515,047.50
其他	2,198,506.25	1,400,836.41
合计	30,911,428.30	31,928,497.72

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	9,623,224.93	9,623,224.93
合计	9,623,224.93	9,623,224.93

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	16,639,063.42	10,308,991.39
合计	16,639,063.42	10,308,991.39

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债净额	14,091,642.36	17,432,313.23
合计	14,091,642.36	17,432,313.23

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	146,426,247.12	17,037,000.00	12,724,847.98	150,738,399.14	
一次性蒸汽入网费	5,161,789.02	137,614.68	606,747.01	4,692,656.69	
合计	151,588,036.14	17,174,614.68	13,331,594.99	155,431,055.83	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

一次性蒸汽入网费系向使用蒸汽的单位收取的一次性管网建设费，公司将一次性管网建设费从提供相关服务起按 10 年的期限分摊计入损益。计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

52、 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、 股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,020,818,873.00						1,020,818,873.00

54、 其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	8,315,164.22			8,315,164.22
合计	8,315,164.22			8,315,164.22

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	431,916,339.33			431,916,339.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	431,916,339.33			431,916,339.33

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,236,598,584.75	4,960,234,212.57
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	5,236,598,584.75	4,960,234,212.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	300,198,145.61	734,821,465.77
减：提取法定盈余公积		50,129,544.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	255,204,718.25	408,327,549.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,281,592,012.11	5,236,598,584.75

61、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,879,183,369.09	3,173,059,001.07	5,434,308,437.39	4,408,727,928.91
其他业务	8,646,649.10	3,689,664.70	8,031,982.02	1,658,601.82
合计	3,887,830,018.19	3,176,748,665.77	5,442,340,419.41	4,410,386,530.73

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	796,485.25	594,145.29
营业税		
城市维护建设税	11,470,348.07	8,303,199.59

教育费附加	5,762,463.55	4,453,581.86
资源税	926,372.00	520,320.23
房产税	5,380,579.96	3,404,638.74
土地使用税	2,268,357.48	1,483,668.34
车船使用税	38,254.78	38,847.80
印花税	1,504,229.59	2,377,623.28
地方教育费附加	3,841,642.34	2,985,721.26
环保税	95,054.24	36,484.56
合计	32,083,787.26	24,198,230.95

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及业务费	63,572,006.09	62,736,248.10
差旅费、办公费用	6,632,278.19	5,055,355.13
市场推广费	4,235,030.94	3,606,826.48
折旧和摊销	2,857,644.44	2,636,115.48
其他	466,873.98	600,039.31
合计	77,763,833.64	74,634,584.50

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,599,922.18	84,979,999.41
办公费	4,762,791.25	6,012,922.37
折旧和摊销	8,912,825.09	9,383,720.21
业务招待费	6,289,213.83	5,793,544.90
咨询费及中介机构费用	7,526,466.57	5,118,429.98
差旅费、汽车费用	2,712,107.07	3,136,578.10
检测费、修理费	2,125,725.20	1,253,415.58
其他	4,795,917.66	2,099,648.93
合计	133,724,968.85	117,778,259.48

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,947,521.97	58,333,180.61
直接投入	31,892,738.87	32,233,061.83
折旧和摊销	4,945,168.85	6,013,852.31
其他费用	1,798,203.23	231,984.05
合计	96,583,632.92	96,812,078.80

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,803,807.01	31,463,516.04
利息收入	-51,012,755.83	-33,051,991.90
汇兑损益	5,885,815.46	-568,655.08
手续费及其他	833,427.51	891,511.30
合计	-14,489,705.85	-1,265,619.64

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	12,724,847.98	11,476,119.06
与收益相关的政府补助	6,466,534.61	7,837,114.93
代扣代缴个人所得税手续费返还	213,846.29	176,870.33
增值税加计抵减	3,985,661.54	4,361,443.85
合计	23,390,890.42	23,851,548.17

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	379,215.93	-33,005.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
黄金 T+D、白银 T+D 交易投资收益	-5,736,466.39	-32,181,390.18
理财产品投资收益	3,195,841.70	3,647,571.14
合计	-2,161,408.76	-28,566,824.09

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	152,740.00	-188,668.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-81,668.91
交易性金融负债	9,316,135.17	-282,703,942.83
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	9,468,875.17	-282,892,611.74

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	2,990,190.49	4,287,764.98
其他应收款坏账损失	125,576.60	-2,553,130.81
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	3,115,767.09	1,734,634.17

72、 资产减值损失

□适用 √不适用

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-277,389.74	-337,732.82
合计	-277,389.74	-337,732.82

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
碳排放配额交易	3,830,188.68		3,830,188.68
赔偿收入	1,400.00	40,600.00	1,400.00
无法支付款项	0.47	1.37	0.47
其他	140,762.58	213,047.64	140,762.58
合计	3,972,351.73	253,649.01	3,972,351.73

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	565,270.70	197,331.99	565,270.70
其中：固定资产处置损失	565,270.70	197,331.99	565,270.70
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	452,116.96		452,116.96
赔（罚）款支出	271,877.00	242,267.39	271,877.00
其他	1,137.58	138,738.61	1,137.58
合计	1,290,402.24	578,337.99	1,290,402.24

76、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,584,544.91	110,584,550.06
递延所得税费用	2,220,467.26	-37,582,017.88
合计	75,805,012.17	73,002,532.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	49,407,853.60	32,970,622.04
收到与资产相关补助	17,037,000.00	18,976,901.43
收到与收益相关的政府补助	3,309,818.79	5,830,450.32
收到碳排放配额交易款	4,060,000.00	
收到的其他及往来款净额	2,086,271.62	3,068,467.87
合计	75,900,944.01	60,846,441.66

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的办公费等	3,544,470.32	2,627,170.31
支付的技术开发费等	260,552.64	1,751,681.62
支付的业务招待费等	6,097,395.70	6,351,733.07
支付的差旅费、汽车费用等	13,211,762.48	12,046,674.58
支付的咨询费及中介机构费用等	7,213,241.92	5,041,911.08
支付的履约保证金	503,133.45	
支付其他往来款净额及费用等	5,261,748.65	5,710,475.01
合计	36,092,305.16	33,529,645.67

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品净额	52,000,000.00	67,000,000.00
收到理财产品投资收益	4,131,704.95	4,665,542.53
合计	56,131,704.95	71,665,542.53

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金 T+D、白银 T+D 交易投资损失	6,085,492.39	
支付黄金 T+D、白银 T+D 交易保证金	285,181.50	
合计	6,370,673.89	

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,359,553,772.00	327,102,750.00
收回质押的定期存款	100,405,027.78	40,000,000.00
收回的黄金租赁保证金	201,674,457.89	92,141,369.86
合计	1,661,633,257.67	459,244,119.86

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,847,563,214.00	541,534,480.00
支付的黄金租赁保证金	221,636,112.80	133,140,000.00
租借黄金实物而质押的定期存款	60,000,000.00	20,000,000.00
支付租赁付款额	3,706,349.30	2,683,597.92
合计	2,132,905,676.10	697,358,077.92

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	345,828,507.10	360,258,147.12
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,115,767.09	-1,734,634.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,782,793.39	129,455,937.32
使用权资产摊销	4,257,052.38	3,856,580.46
无形资产摊销	4,879,585.49	6,923,953.31
长期待摊费用摊销	1,607,810.47	1,132,708.56
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）	277,389.74	337,732.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	565,270.70	197,331.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,468,875.17	282,892,611.74
财务费用（收益以“-”号填列）	29,781,118.33	31,387,523.52
投资损失（收益以“-”号填列）	2,161,408.76	28,566,824.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,585,005.60	-41,726,468.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-364,538.34	-1,882,147.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	568,967,647.51	-72,135,860.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-182,147,308.50	-171,789,895.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-140,777,460.52	143,950,337.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	751,819,639.85	699,690,681.98
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	3,432,784,749.55	3,198,252,019.14
减：现金的期初余额	3,512,405,622.32	3,040,822,868.88
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	-79,620,872.77	157,429,150.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,432,784,749.55	3,512,405,622.32
其中：库存现金	2,153,015.72	3,145,823.90
可随时用于支付的银行存款	3,430,631,733.83	3,230,167,471.32
可随时用于支付的其他货币资金		279,092,327.10
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	3,432,784,749.55	3,512,405,622.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	60,000,000.00	100,000,000.00	因租借黄金实物质押的定期存款
其他货币资金	363,539,529.36	342,378,000.00	期末黄金租赁保证金 363,501,529.36 元，ETC 保证金 38,000.00 元 期初黄金保证金 342,340,000.00 元，ETC 保证金 38,000.00 元
合计	423,539,529.36	442,378,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用**81、 外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	64,848,614.64
其中：美元	9,260,950.98	6.8109	63,075,411.03
欧元	228,296.74	7.7671	1,773,203.61
港币			
应收账款	-	-	54,862,554.89
其中：美元	7,508,099.05	6.8109	51,136,911.82
欧元	479,669.77	7.7671	3,725,643.07
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险☐适用 ☒不适用**(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**☐适用 ☒不适用**(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况**☐适用 ☒不适用**82、 租赁****(1) 作为承租人**☐适用 ☒不适用**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,947,521.97	58,333,180.61
直接投入	31,892,738.87	32,233,061.83
折旧和摊销	4,945,168.85	6,013,852.31
其他费用	1,798,203.23	231,984.05
合计	96,583,632.92	96,812,078.80
其中：费用化研发支出	96,583,632.92	96,812,078.80
资本化研发支出		

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册 资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
航民热电公司	杭州萧山		杭州萧山	电力生产业	100		设立
达美染整公司	杭州萧山		杭州萧山	纺织业	75		设立
美时达印染公司	杭州萧山		杭州萧山	纺织业	75		设立
航民海运公司	杭州萧山		杭州萧山	交通运输业	100		设立
小城热电公司	杭州萧山		杭州萧山	电力生产业	100		设立
江东热电公司	杭州萧山		杭州萧山	电力生产业	100		设立
物资贸易公司	杭州萧山		杭州萧山	批发业	100		设立
航民合同精机公司	杭州萧山		杭州萧山	专用设备制造业	100		设立
钱江染整公司	杭州萧山		杭州萧山	纺织业、制造业	70		同一控制下合并
澳美印染公司	杭州萧山		杭州萧山	纺织业	70		同一控制下合并
航民水处理公司	杭州萧山		杭州萧山	水的生产和供应业	100		同一控制下合并
航民非织造布公司	杭州萧山		杭州萧山	纺织业	100		同一控制下合并
东片污水公司	杭州萧山		杭州萧山	污水处理	100		非同一控制合并
航民百泰公司	杭州萧山		杭州萧山	黄金饰品加工	100		同一控制下合并
百泰销售公司	杭州萧山		杭州萧山	黄金首饰销售		100	同一控制下合并
杭州尚金缘公司	杭州萧山		杭州萧山	黄金饰品加工		100	非同一控制合并
华恒首饰公司	杭州萧山		杭州萧山	珠宝首饰销售		55	设立
达美贸易公司	杭州萧山		杭州萧山	纺织业		100	设立
航民科尔珠宝公司	杭州萧山		杭州萧山	珠宝首饰加工	51		设立

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
达美染整公司	25%	9,278,441.41	15,000,000.00	175,452,691.81
钱江染整公司	30%	13,885,459.69	17,400,000.00	234,702,925.88
深圳尚金缘公司	35%	9,825,660.15		124,347,402.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
达美染整公司	673,145,656.27	368,822,066.98	1,041,967,723.25	276,301,571.41	63,930,047.86	340,231,619.27	661,083,912.63	374,730,389.59	1,035,814,302.22	242,795,944.80	68,396,019.07	311,191,963.87
钱江染整公司	468,772,539.12	472,499,866.71	941,272,405.83	155,318,247.00	3,611,072.52	158,929,319.52	462,764,201.15	469,005,613.00	931,769,814.15	135,741,670.54	1,969,922.92	137,711,593.46
深圳尚金缘公司	1,485,894,555.52	17,796,615.53	1,503,691,171.05	1,140,374,696.83	2,054,148.77	1,142,428,845.60	2,208,554,018.42	21,255,776.10	2,229,809,794.52	1,891,039,688.02	5,581,095.76	1,896,620,783.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达美染整公司	586,542,953.24	37,113,765.63	37,113,765.63	31,905,828.59	561,557,798.41	37,988,722.78	37,988,722.78	57,615,480.60
钱江染整公司	423,498,967.64	46,284,865.62	46,284,865.62	47,754,533.65	433,706,907.11	45,549,273.07	45,549,273.07	75,655,732.65
深圳尚金缘公司	958,603,648.06	28,073,314.71	28,073,314.71	238,509,746.71	1,459,929,927.94	28,876,169.57	28,876,169.57	-2,598,112.47

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□ 适用 √ 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,000,000.00	4,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	379,215.93	410,298.60
--其他综合收益		
--综合收益总额	379,215.93	410,298.60

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用**2、涉及政府补助的负债项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	146,426,247.12	17,037,000.00		12,724,847.98		150,738,399.14	与资产相关
合计	146,426,247.12	17,037,000.00		12,724,847.98		150,738,399.14	/

3、计入当期损益的政府补助☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	6,466,534.61	7,837,114.93
合计	6,466,534.61	7,837,114.93

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 12.65%（2025 年 12 月 31 日：14.63%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 33.52%（2025 年 12 月 31 日：50.48%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	20,015,555.53	20,158,888.86	20,158,888.86		
交易性金融负债	2,001,653,633.22	2,001,653,633.22	2,001,653,633.22		
应付账款	281,440,728.93	281,440,728.93	281,440,728.93		
其他应付款	30,911,428.30	30,972,135.13	30,226,123.91	328,960.32	417,050.90
租赁负债	14,091,642.36	15,148,587.31		10,027,717.01	5,120,870.30
一年内到期的非流动负债	9,623,224.93	10,497,983.73	10,497,983.73		
金融负债合计	2,357,736,213.27	2,359,871,957.18	2,343,977,358.65	10,356,677.33	5,537,921.20

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	70,062,944.41	70,482,444.41	70,482,444.41		
交易性金融负债	2,835,613,063.82	2,835,613,063.82	2,835,613,063.82		
应付账款	269,512,931.10	269,512,931.10	269,512,931.10		
其他应付款	31,928,497.72	31,991,201.97	31,220,644.97	339,784.00	430,773.00
租赁负债	17,432,313.23	18,739,825.51		12,404,963.13	6,334,862.38

一年内到期的非流动负债	9,623,224.93	10,497,983.73	10,497,983.73		
金融负债合计	3,234,172,975.21	3,236,837,450.54	3,217,327,068.03	12,744,747.13	6,765,635.38

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司整体外汇业务占比较小，因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 28.74%（上年年末：34.04%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
黄金套期保值	主要通过与各商业银行签订黄金租借合约，控制借金还金时间与数量规避金价波动风险	金价波动的风险，本期主要价格在 860 元/克-1260 元/克之间波动	现货市场与借金合约走势趋同，但对公司影响相反	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过黄金租借合约规避金价波动对黄金销售毛利率的影响

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				
黄金套期保值	187,154.28	-16,924.63	被套期项目与相关套期工具的相关性	套期项目调整被套期项目账面价值 -16,924.63

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		558,722,022.66		558,722,022.66
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		558,722,022.66		558,722,022.66
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定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				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
3. 应收款项融资			307,802,204.61	307,802,204.61
4. 存货-租借黄金	1,871,542,773.00			1,871,542,773.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,871,542,773.00	558,722,022.66	307,802,204.61	2,738,067,000.27
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,991,058,960.00			1,991,058,960.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	1,991,058,960.00			1,991,058,960.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

√适用 □不适用

对于银行租借黄金实物业务，公司期末根据当天上海黄金交易所公布的黄金合约收盘价格作为市价的确定依据。

对于白银T+D交易业务，公司对于期末持仓的T+D合约，根据当天上海黄金交易所公布的相应T+D合约交易均价作为结算价格，以结算价格减去初始购买成交价格确认期末公允价值。

3、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

√适用 □不适用

对于持有的银行短期理财产品，公司期末根据银行提供的产品净值作为市价的确定依据。

4、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

√适用 □不适用

对于持有的应收票据，公司采用票面金额确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款和其他应付款等。

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
浙江航民实业集团有限公司	杭州萧山	实业投资	61,000	45.84	45.84

本企业最终控制方是航民村资产经营中心

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

子公司情况详见附注七、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州航民华盛首饰科技有限公司	控股子公司的联营企业

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州萧山航民宾馆	母公司的全资子公司
杭州航民汽配加工有限公司	母公司的控股子公司
绍兴亚仑工业品销售有限公司	其他
浙江水木物联技术有限公司	母公司的控股子公司
杭州航民纺织品质量检测有限公司	母公司的控股子公司

杭州富丽华建材有限公司	母公司的控股子公司
杭州航民物业服务有限公司	母公司的全资子公司
杭州航民雪贝儿生物科技有限公司	母公司的控股子公司
杭州航民雅致商务酒店	母公司的控股子公司
浙江航民纳斯环保科技有限公司	母公司的控股子公司
佛山市顺德仙泉酒店有限公司	母公司的控股子公司
浙江航民科尔纺织有限公司	母公司的控股子公司
杭州告顿纺织品有限公司	其他
环冠珠宝金饰有限公司	参股股东
张婉娟	其他
周灿明	其他
周灿坤	其他
深圳百泰投资控股集团有限公司	其他
深圳市金百泰珠宝实业有限公司	其他
深圳市百泰和瑞珠宝实业有限公司	其他
深圳市百泰金艺科技有限公司	其他
天津市金百泰珠宝首饰有限公司	其他
深圳市和合百泰珠宝首饰有限公司	其他
深圳市百泰首饰精铸有限公司	其他
深圳市百泰珠宝实业有限公司	其他
深圳市中谷科技文化有限公司	其他
深圳市昊泰首饰有限公司	其他
深圳市吉祥年华黄金珠宝首饰有限公司	其他
深圳市利百泰珠宝有限公司	其他
深圳市鑫洪珠珠宝有限公司	其他
深圳金饰文创科技有限公司	其他
深圳市潮鸿利珠宝有限公司	其他
深圳市金时代投资有限公司	其他
杭州金喜福首饰有限公司	其他
深圳市百泰国礼文化创意有限公司	其他
华禧文化（深圳）有限公司	其他
深圳国礼智造有限公司	其他
深圳市百泰金文化传播有限公司	其他

5、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
深圳市金百泰珠宝实业有限公司	货物、劳务等	11,381,842.70			9,402,003.77
深圳市百泰首饰精铸有限公司	货物、劳务等	8,432,626.33			5,556,478.19
深圳市百泰金艺科技有限公司	货物、劳务等	8,312,091.57			5,205,575.14
深圳市昊泰首饰有限公司	货物、劳务等	4,910,941.05			10,976,706.71
杭州航民物业服务有限公司	职工宿舍物业费	2,049,966.42			2,126,822.12

深圳市吉祥年华黄金珠宝首饰有限公司	货物、劳务等	1,589,050.28			1,022,100.64
浙江航民科尔纺织有限公司	原料	1,281,901.77			1,761,946.25
深圳百泰投资控股集团有限公司	购料手续费等	836,044.70			1,585,495.44
华禧文化（深圳）有限公司	货物、劳务等	536,671.79			211,472.96
杭州萧山航民宾馆	餐饮住宿费	380,250.72			479,398.37
深圳市利百泰珠宝有限公司	货物、劳务等	352,951.52			1,151,932.81
杭州金喜福首饰有限公司	电费	324,285.50			340,847.85
杭州航民雅致商务酒店	餐饮住宿费、劳保用品等	95,141.47			99,735.83
浙江水木物联技术有限公司	固定资产、货物等	75,221.24			1,159,383.07
深圳市百泰国礼文化创意有限公司	货物、劳务等	69,074.33			
杭州富丽华建材有限公司	原料	69,017.70			
航民集团	电费	5,688.41			5,797.45
绍兴亚仑工业品销售有限公司	原料				2,725,222.28
天津市金百泰珠宝首饰有限公司	货物、劳务等				168,318.59
深圳国礼智造有限公司	货物、劳务等				13,466.37
杭州航民雪贝儿生物科技有限公司	原料				7,230.08

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市金时代投资有限公司	销售货物及加工劳务	51,266,196.01	93,798,003.11
天津市金百泰珠宝首饰有限公司	销售货物及加工劳务	19,811,110.98	109,666,801.62
深圳百泰投资控股集团有限公司	销售货物及加工劳务	9,885,094.13	4,924,379.38
华禧文化（深圳）有限公司	销售货物及加工劳务	2,343,460.31	2,482,779.67
深圳市金百泰珠宝实业有限公司	销售货物及加工劳务	1,883,329.45	3,713,075.31
深圳市中谷科技文化有限公司	销售货物及加工劳务	1,063,198.23	
杭州萧山航民宾馆	汽、饰品等	332,243.12	396,055.05
杭州航民物业服务有限公司	汽费	201,019.27	220,376.15
深圳市百泰首饰精铸有限公司	销售货物及加工劳务	77,676.11	54,271.09
杭州航民雪贝儿生物科技有限公司	汽、水费	76,833.98	40,464.96
航民集团	汽费	71,157.80	29,022.93
杭州航民汽配加工有限公司	汽、水、饰品等	58,615.60	69,399.08
深圳金饰文创科技有限公司	销售货物及加工劳务	54,498.59	1,256.64
杭州告顿纺织品有限公司	加工劳务	49,641.72	461,156.00
深圳市百泰金艺科技有限公司	销售货物	43,565.49	7,800.00
杭州航民纺织品质量检测有限公司	电费	23,160.45	21,801.48
杭州富丽华建材有限公司	水、汽、饰品等	5,505.85	16,888.58
深圳市鑫洪珠珠宝有限公司	销售货物及加工劳务	4,083.18	
深圳市百泰国礼文化创意有限公司	销售货物及加工劳务	2,080.00	31,320.35
浙江航民科尔纺织有限公司	电费	1,848.81	
深圳市利百泰珠宝有限公司	销售货物及加工劳务	417.70	
深圳市吉祥年华黄金珠宝首饰有限公司	销售货物及加工劳务	345.13	
深圳市昊泰首饰有限公司	出售物料	100.00	8.00
深圳市百泰珠宝实业有限公司	销售货物及加工劳务		8,433.63
深圳国礼智造有限公司	销售货物及加工劳务		121.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州航民华盛首饰科技有限公司	生产及办公场地	73,394.50	

本公司作为承租方:

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☒适用 ☐不适用

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
航民集团	航民海运公司	办公场地	60,000.00	60,000.00
	物资贸易公司	办公场地	60,000.00	
	达美染整公司	生产及办公场地	1,559,633.03	1,330,275.23
	航民合同精机公司	生产及办公场地	320,000.00	330,275.23
	科尔珠宝公司	生产及办公场地	229,357.80	229,357.78
	东片污水公司	生产场地	220,183.49	220,183.49
	科尔贵金属公司	生产及办公场地	243,119.27	229,357.78
	本公司	生产及办公场地	148,623.86	160,550.46
杭州航民物业服务 有限公司	华恒首饰公司	员工宿舍	36,720.00	33,120.00
	航民百泰公司	员工宿舍	692,640.00	692,280.00
杭州金喜福首饰 有限公司	杭州尚金缘公司	生产及办公场地	1,714,799.94	1,714,799.82

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☒适用 ☐不适用

航民集团、深圳百泰投资控股集团有限公司、本公司为航民百泰公司、航民科尔珠宝公司、杭州尚金缘公司、深圳尚金缘公司、航民科尔贵金属公司租借黄金实物提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日，由航民集团、深圳百泰投资控股集团有限公司、本公司为航民百泰公司、航民科尔珠宝公司、杭州尚金缘公司、深圳尚金缘公司、航民科尔贵金属公司租担保的向各银行租借黄金余额如下：

银行名称	被担保人	担保人	尚未归还实物黄金重量 (kg)	期末公允价值 (含税)	租赁最终到期日
中国民生银行	深圳尚金缘公司	航民集团	119.00	104,604,570.00	2026-12-8
平安银行	深圳尚金缘公司	本公司、深圳百泰投资控股集团有限公司	250.00	219,757,500.00	2026-12-9
中国民生银行	航民科尔珠宝公司	航民集团	25.00	21,975,750.00	2027-5-25
中国建设银行	航民百泰公司	航民集团	50.00	43,951,500.00	2026-12-25
中国建设银行	航民百泰公司	航民集团	100.00	87,903,000.00	2027-1-5
中国工商银行	航民百泰公司	航民集团	100.00	87,903,000.00	2026-10-16
中国工商银行	航民百泰公司	航民集团	100.00	87,903,000.00	2026-11-19
中国工商银行	航民百泰公司	航民集团	100.00	87,903,000.00	2026-12-18
中国工商银行	杭州尚金缘公司	航民集团	50.00	43,951,500.00	2026-11-27
中国民生银行	杭州尚金缘公司	本公司、航民集团	60.00	52,741,800.00	2026-12-25
合 计			954.00	838,594,620.00	

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8) 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 30 日止，本公司无偿使用航民集团土地 20 亩。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	1,234,621.19	61,731.06	387,865.80	19,393.29
	深圳百泰投资控股集团有限公司	898,361.75	44,918.09		
	深圳市百泰首饰精铸有限公司	87,782.32	4,389.12	8.32	0.42
	华禧文化（深圳）有限公司	73,728.96	3,686.45	13,734.09	686.7
	杭州萧山航民宾馆	62,769.00	3,766.14	69,552.00	4,173.12
	深圳市百泰金艺科技有限公司	40,075.00	2,003.75		
	杭州航民汽配加工有限公司	6,771.00	406.26		
	深圳市中谷科技文化有限公司	3,899.43	194.97		
	浙江航民科尔纺织有限公司	2,089.15	125.35		
	深圳市利百泰珠宝有限公司	472	23.6		
	深圳市吉祥年华黄金珠宝首饰有限公司	390	19.5		
	天津市金百泰珠宝首饰有限公司			728,071.00	36,403.55
	杭州告顿纺织品有限公司			418,578.88	25,114.73
	杭州航民华盛首饰科技有限公司			160,000.00	8,000.00
	深圳市百泰和瑞珠宝实业有限公司			670.8	33.54
预付款项	华禧文化（深圳）有限公司			2,400.72	
	浙江水木物联技术有限公司			85,000.00	
其他应收款	深圳百泰投资控股集团有限公司	126,604.44	6,330.22	15,178.50	758.93
	华禧文化（深圳）有限公司	56,306.25	2,815.31	36,161.21	1,808.06
	深圳市金时代投资有限公司	46,439.51	2,321.98		
	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	41,642.01	2,082.10	17,045.01	852.25
	深圳金饰文创科技有限公司	8,257.10	412.86	35,470.80	1,773.54
	深圳市百泰国礼文化创意有限公司	111.13	5.56	422,307.38	21,115.37
	深圳市百泰和瑞珠宝实业有限公司			247,933.64	12,396.68

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州航民华盛首饰科技有限公司	2,226,446.12	1,052,332.00
	深圳市百泰首饰精铸有限公司	1,762,748.21	174,132.24
	深圳市百泰金艺科技有限公司	1,669,012.38	222,456.28
	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	1,459,849.89	4,049,993.74
	深圳市昊泰首饰有限公司	771,664.20	210,986.37
	华禧文化（深圳）有限公司	387,608.61	
	深圳市吉祥年华黄金珠宝首饰有限公司	231,296.89	230,316.78
	浙江航民科尔纺织有限公司	194,056.60	2,152,022.75
	深圳市利百泰珠宝有限公司	3,412.10	182,849.45
	浙江水木物联技术有限公司		312,320.00
	杭州萧山航民宾馆		88,824.00
	杭州金喜福首饰有限公司		77,636.44
	深圳国礼智造有限公司		28,473.45
	杭州航民雪贝儿生物科技有限公司		553.1
合同负债	深圳百泰投资控股集团有限公司	23,703.49	1,687,858.59
	深圳市金时代投资有限公司		2,745,935.53
	深圳市中谷科技文化有限公司		801,355.75
	深圳市百泰金文化传播有限公司		2,558.41
其他应付款	深圳百泰投资控股集团有限公司	113,571.19	420,657.52
	航民集团	63,000.00	
	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	26,901.45	882,251.95
	华禧文化（深圳）有限公司	1,981.46	653.29
	环冠珠宝金饰有限公司	1,875.13	1,875.13
	深圳市吉祥年华黄金珠宝首饰有限公司		330,492.66
	深圳市利百泰珠宝有限公司		154,652.68

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	深圳市金时代投资有限公司		56,488.40
	深圳国礼智造有限公司		22,021.24

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

2024 年度，公司通过股权受让的方式收购深圳百泰投资控股集团有限公司持有的深圳尚金缘公司合计 65.00%的股权。深圳百泰投资控股集团有限公司向公司承诺，深圳尚金缘公司 2024 年、2025 年、2026 年三个会计年度实现的净利润应分别不低于 6,000.00 万元、6,500.00 万元、7,000.00 万元。净利润指经公司认可的经备案从事证券服务业务的会计师事务所审计确认的深圳尚金缘公司合并报表归属于母公司的净利润与合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润的孰低者。

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

除本财务报表附注之其他重要事项所述与杭州市萧山区瓜沥镇人民政府所签署有关资产租赁协议事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒ 适用 ☐ 不适用

除本财务报表附注之其他重要事项所述与杭州市萧山区瓜沥镇人民政府所签署有关资产租赁协议事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

截至 2026 年 8 月 17 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

2、重要债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对纺织业务、黄金珠宝业务、电力生产业务及批发业务等的经营业绩进行考核。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币										
项目	纺织业	黄金珠宝业	电力生产业	批发业	交通运输业	机械制造业	水利管理业	未分部金额	分部间抵销	合计
主营业务 收入	1,863,867,683.05	1,854,177,015.16	390,619,603.80	234,397,418.09	27,981,713.76	24,591,415.91	52,608,374.76		569,059,855.44	3,879,183,369.09
主营业务 成本	1,441,315,335.70	1,689,461,025.92	294,202,685.20	231,168,676.47	22,339,256.48	16,948,646.24	46,674,903.89		569,051,528.83	3,173,059,001.07
资产 总额	4,682,954,149.04	3,541,347,767.81	1,062,418,250.44	35,940,357.12	72,318,225.50	72,829,002.93	134,939,061.75	2,998,531,420.07	2,031,058,574.63	10,570,219,660.03
负债 总额	763,404,077.73	2,244,998,297.86	48,388,947.34	8,629,285.57	5,590,131.32	30,377,484.43	82,681,405.47	4,095,940.12	150,405,283.62	3,037,760,286.22

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

(4) 其他说明

√适用 □不适用

1、与杭州市萧山区瓜沥镇人民政府签订的资产租赁事宜

2014 年 10 月 11 日公司与杭州市萧山区瓜沥镇人民政府（以下简称瓜沥镇政府）签订《资产租赁协议书》和相关补充协议，就公司租赁瓜沥镇政府污水处理资产（包括土地、建筑物、设备等，以下简称标的资产。该等资产为瓜沥镇政府向杭州萧山污水处理有限公司购买）的有关事宜达成如下协议：

（1）瓜沥镇人民政府向杭州萧山污水处理有限公司购买上述标的资产所需资金（人民币 45,568,137.82 元）由公司垫付。瓜沥镇政府在杭州萧山污水处理有限公司向其交付标的资产的同时，将标的资产同步移交租赁给公司使用和管理。由于瓜沥镇政府购买标的资产所需资金全部由公司垫付，故瓜沥镇政府同意将标的资产租赁给公司使用，同时公司垫付款项的利息作为租赁费。租期每三年为一期，期满后续展。垫付资金待瓜沥镇政府将标的资产转让给第三方后三个月内归还公司。

（2）在条件成熟时，瓜沥镇政府通过一定程序使公司作为唯一受让者合法取得标的资产。公司购买标的资产价格为 45,568,137.82 元，即公司为瓜沥镇政府购买标的资产的垫付资金 45,568,137.82 元抵作转让价款。

（3）在租赁期间，公司因标的资产的管理、运用、再投入、改造、处分或者其他情形投资形成的资产归属公司所有。同时上述资产获得的收益将归属于公司所有。

考虑上述标的资产后期污水处理扩容配套用地之需要，尚需对标的资产周边进行征地拆迁工作。2014 年 10 月 15 日，公司与瓜沥镇政府签订《资产租赁协议书之补充协议》，主要约定如下：

（1）针对拆迁所需的资金，由公司先行垫付并作为公司未来竞得拆迁所形成的工业用地使用权之预付款，第一期资金预付 2,500 万，以后资金使用额度视拆迁情况再行协商。

（2）如公司竞得拆迁所形成的工业用地使用权，则拆迁垫付资金待拆迁所形成的工业用地使用权出让后，瓜沥镇政府所得款项予以归还；如公司未竞得拆迁所形成的工业用地使用权，瓜沥镇政府将促使有关部门在土地成交后 30 日内，将公司先行垫付的拆迁所需资金和相应的资金使用成本一并计算支付给公司。

2014 年 10 月，公司将上述协议约定的垫付资金合计 70,561,783.82 元支付给瓜沥镇政府，公司账列其他非流动资产。

根据公司与瓜沥镇政府签订的《资产租赁协议书》和相关补充协议，将租赁期限延续三年，即 2023 年 10 月 11 日至 2026 年 10 月 10 日。截至 2026 年 6 月 30 日，有关利息尚未结算。本期公司按银行同期贷款利率 4.35% 计算垫付资金 70,561,783.82 元的利息收入 1,534,857.00 元，同时确认相关资产租赁费 1,534,857.00 元。上述利息收入作为非经常性损益进行扣除。

2、黄金租赁

子公司与中国工商银行、中国建设银行等银行金融机构签订《贵金属租赁合同》或者相关协议，向银行金融机构借入黄金实物用于生产、销售，到期后以黄金实物归还。其合同或协议的主要内容相关如下：

（1）实物黄金的交割通过上海黄金交易所（以下简称金交所）的会员服务系统进行划转，交易双方方向金交所提出租借申报。

（2）租赁结算价以交易当时金交所该租赁品种的即时价格为参考，双方议定。以租赁结算价计算租赁计费本金，并乘以租赁费率计算租赁费。租赁费按天计算，在租赁到期日一次性支付。

（3）公司应在租赁到期当日一次性归还全部租赁黄金，并与银行金融机构在金交所会员服务系统进行相应货权转移操作。如果公司在金交所会员服务系统通过买入货权账户租赁黄金，则在归还时应优先通过买入货权账户归还黄金，所归还的黄金必须是金交所指定冶炼厂生产并被金交所接受，能在交易所交易的标准黄金。公司归还黄金时，可以使用与原租赁黄金不同品种的金交所标准黄金。

（4）租赁到期，公司没有按时足额归还租赁黄金或未按合同约定将租赁费支付给银行金融机构，视同公司违约。银行金融机构有权采取相关措施向公司追偿租赁黄金等值货款以及公司应付未付的任何租赁费。

（5）租赁未到期，未经银行金融机构同意不得提前归还租赁黄金。

基于业务实质以及上述交易条款，公司向中国工商银行、中国建设银行等银行金融机构租借黄金实物，形成以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未归还的租入黄金实物明细如下：

金融机构	期末租赁黄金数量（千克）	初始成本	期末公允价值（含税）	公允价值变动金额	应付利息
中国银行	363.00	357,800,000.00	319,087,890.00	-38,712,110.00	2,634,708.46
中国工商银行	350.00	346,486,000.00	307,660,500.00	-38,825,500.00	3,043,970.01
中国建设银行	430.00	423,410,900.00	377,982,900.00	-45,428,000.00	1,572,526.99
浙商银行	45.00	37,921,150.00	39,556,350.00	1,635,200.00	15,725.83
浦发银行	130.00	131,728,100.00	114,273,900.00	-17,454,200.00	750,000.00
平安银行	335.00	317,789,530.00	294,475,050.00	-23,314,480.00	116,787.32
宁波银行	242.00	206,074,300.00	212,725,260.00	6,650,960.00	2,249,758.30
中国民生银行	370.00	349,898,250.00	325,241,100.00	-24,657,150.00	211,196.31
合 计	2,265.00	2,171,108,230.00	1,991,002,950.00	-180,105,280.00	10,594,673.22

7、其他对投资者决策有重要影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	60,255,907.91	57,344,314.04
1 年以内	60,255,907.91	57,344,314.04
1 至 2 年	111,562.47	472,734.81
2 至 3 年	53,470.00	38,389.75
3 年以上		1,134.35
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	16,540.00	50,770.00
小 计	60,437,480.38	57,907,342.95
减：坏账准备	3,650,436.72	3,536,680.01
合 计	56,787,043.66	54,370,662.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	60,437,480.38	100.00	3,650,436.72	6.04	56,787,043.66	57,907,342.95	100.00	3,536,680.01	6.11	54,370,662.94
其中：										
按账龄组合 1	60,437,480.38	100.00	3,650,436.72	6.04	56,787,043.66	57,907,342.95	100.00	3,536,680.01	6.11	54,370,662.94
合计	60,437,480.38	/	3,650,436.72	/	56,787,043.66	57,907,342.95	/	3,536,680.01	/	54,370,662.94

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合 1	60,437,480.38	3,650,436.72	6.04
合计	60,437,480.38	3,650,436.72	6.04

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

账龄组合 1	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	60,255,907.91	3,615,354.47	6.00	57,344,314.04	3,440,658.84	6.00
1 至 2 年	111,562.47	11,156.25	10.00	472,734.81	47,273.48	10.00
2 至 3 年	53,470.00	10,694.00	20.00	38,389.75	7,677.95	20.00
3 至 5 年			40.00	1,134.35	453.74	40.00
5 年以上	16,540.00	13,232.00	80.00	50,770.00	40,616.00	80.00
合 计	60,437,480.38	3,650,436.72	6.04	57,907,342.95	3,536,680.01	6.11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
组合计提坏账准备	3,536,680.01	113,756.71				3,650,436.72
合计	3,536,680.01	113,756.71				3,650,436.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(4) 本期实际核销的应收账款情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
杭州福恩股份有限公司	4,353,575.53		4,353,575.53	7.20	261,214.53
绍兴叁六纺织品有限公司	2,441,241.52		2,441,241.52	4.04	146,474.49
绍兴永儒纺织品有限公司	1,524,248.50		1,524,248.50	2.52	91,454.91
绍兴至简纺织品有限公司	1,189,518.50		1,189,518.50	1.97	71,371.11
绍兴金赞轻纺有限公司	1,112,271.47		1,112,271.47	1.84	66,736.29
合计	10,620,855.52		10,620,855.52	17.57	637,251.33

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,976,637.82	49,439,670.70
合计	60,976,637.82	49,439,670.70

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,251,943.74	30,209,000.00
1 年以内	55,251,943.74	30,209,000.00
1 至 2 年	18,900.78	18,900.78
2 至 3 年	1,000.00	1,000.00
3 年以上	15,000,000.00	35,000,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	110,000.00	127,000.00
小 计	70,381,844.52	65,355,900.78
减：坏账准备	9,405,206.70	15,916,230.08
合 计	60,976,637.82	49,439,670.70

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	70,000,000.00	65,000,000.00
应收暂付款	381,844.52	355,900.78
合 计	70,381,844.52	65,355,900.78

(15) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	1,812,540.00	1890.08	14,101,800.00	15,916,230.08
2026年1月1日余额在本期				
--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	1,502,576.62		-8,019,504.00	-6,516,927.38
本期转回			-5,904.00	-5,904.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	3,315,116.62	1,890.08	6,088,200.00	9,405,206.70

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	15,916,230.08	-6,516,927.38	-5,904.00			9,405,206.70
合计	15,916,230.08	-6,516,927.38	-5,904.00			9,405,206.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
杭州萧山东片污水处理有限公司	70,000,000.00	99.46	暂借款	1年以内 55,000,000.00元； 4-5年 15,000,000.00元	9,300,000.00
孟祥友	234,000.00	0.33	应收暂付款	1年以内	11,820.00

杭州安向逸物联技术有限公司	100,000.00	0.14	应收暂付款	5 年以上	80,000.00
张玉清	18,900.78	0.03	应收暂付款	1-2 年	1,890.08
中国轻纺城西市场开发经营有限公司	10,000.00	0.01	应收暂付款	5 年以上	8,000.00
合计	70,362,900.78	99.97	/	/	9,401,710.08

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	1,883,463,099.36		1,883,463,099.36	1,883,463,099.36		1,883,463,099.36
对联营、合营企业投资						
合计	1,883,463,099.36		1,883,463,099.36	1,883,463,099.36		1,883,463,099.36

(1) 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
航民热电公司	73,880,000.00						73,880,000.00	
钱江染整公司	42,854,482.35						42,854,482.35	
澳美印染公司	22,030,216.17						22,030,216.17	
达美染整公司	113,897,400.00						113,897,400.00	
美时达印染公司	44,980,875.00						44,980,875.00	
航民水处理公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
航民海运公司	74,900,000.00						74,900,000.00	
航民非织造布公司	80,251,255.94						80,251,255.94	
小城热电公司	100,807,476.25						100,807,476.25	
江东热电公司	120,416,929.32						120,416,929.32	
东片污水公司	35,945,010.00						35,945,010.00	
物资贸易公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
航民合同精机公司	12,200,000.00						12,200,000.00	
航民百泰公司	783,194,454.33						783,194,454.33	
航民科尔珠宝公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
深圳尚金缘公司	337,805,000.00						337,805,000.00	
合计	1,883,463,099.36						1,883,463,099.36	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	490,935,463.31	354,079,242.39	496,457,254.70	367,665,906.66
其他业务	2,603,490.01	1,172,242.38	1,712,471.29	104,869.75
合计	493,538,953.32	355,251,484.77	498,169,725.99	367,770,776.41

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	175,400,000.00	200,150,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		

理财产品投资收益	951,600.96	1,470,650.00
合计	176,351,600.96	201,620,650.00

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-842,660.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,309,818.79	
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	152,740.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	3,195,841.70	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,247,220.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,534,857.00	
减：所得税影响额	1,699,397.88	
少数股东权益影响额（税后）	676,703.53	
合计	8,221,715.83	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	4.41	0.294	0.294
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.29	0.286	0.286

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：朱重庆

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 17 日

修订信息

☐适用 ☒不适用