



古纤道
NEEQ : 834677

浙江古纤道股份有限公司
(Zhejiang GuQianDao Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、 2022 年 1 月 24 日向中国证券监督管理委员会浙江监管局报送向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的辅导备案材料。
- 2、 2022 年 2 月获得绍兴市柯桥区钱清街道颁发的“二 0 二一年度综合实力三十强企业”殊荣。
- 3、 2022 年 4 月获得中国化学纤维工业协会“2021 年度标准化优秀单位”殊荣。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	77

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人沈国光、主管会计工作负责人鲁莹及会计机构负责人（会计主管人员）徐亮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业周期性波动风险	涤纶长丝的发展取决于下游家纺、服装面料的需求状况，同时受到全球宏观经济影响，具有较强的周期性特征。如果未来全球经济再次发生较大波动，我国经济的增速出现显著放缓，或者公司不能适应国家宏观政策的调整，下游需求和原料价格出现较大波动，则公司的经营业绩也可能会随着整个涤纶长丝行业的调整而出现大幅下降的风险。
2、市场竞争风险	由于常规涤纶长丝行业技术门槛不高，进入壁垒低，造成了国内从事涤纶产品的企业相对较多，造成常规涤纶长丝产品的产能过剩，导致行业内竞争不断加剧。公司定位差别化涤纶长丝的生产与销售，相比常规涤纶长丝而言，公司产品具备较高的附加值，提高了公司整体市场竞争力，但在涤纶长丝行业整体竞争日益激烈的情况下，越来越多的常规涤纶长丝企业纷纷转型，投入到了差别化涤纶长丝的生产上来，公司经营将因此面临较大的市场竞争风险。
3、原材料价格波动风险	公司产品的原材料为聚酯切片，该类原材料采购成本占公司产品成本的 70%左右。由于聚酯切片是以原油为原材料，经多道工序提炼加工而来，因而价格受到国际原油价格的波动影响。报告期内，公司原材料采购成本占营业成本比例较高。若国际

	原油价格发生剧烈波动，进而影响到聚酯切片价格稳定性，这将可能导致公司产品毛利率波动，对公司业绩产生影响。
4、实际控制人不当控制风险	实际控制人沈国光直接持有公司 66,462,000 股股份，占公司总股本的 79.50%，为公司第一大股东。同时，沈国光在公司担任董事长、总经理职务，对公司经营管理决策有较强的影响力，为公司实际控制人。当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、古纤道	指	浙江古纤道股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股转转让系统
股转公司	指	全国中小企业股转转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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》
公司章程	指	《浙江古纤道股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、财通证券	指	财通证券
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
涤纶、涤纶纤维	指	又称聚酯纤维，化学名为聚对苯二甲酸乙二醇酯纤维。它是以 PTA 或 DMT 和 MEG 为原料经酯化或酯交换和缩聚反应而制得的成纤高聚物-聚对苯二甲酸乙二醇酯，经纺丝和后处理制成的纤维
涤纶长丝	指	长度在千米以上的涤纶纤维统称
常规涤纶长丝	指	未添加任何额外的化学成份，不改变长丝的形状或线密度，通常由聚酯溶体采用熔体直纺工艺制造而成的涤纶纤维
差别化涤纶长丝	指	通过化学改性或物理变形，使得涤纶纤维在色泽、形态、性能等几大方向改性，通常由切片纺丝工艺制造而成的有差别化的涤纶纤维
PET、聚酯切片	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯，为高聚合物，常见为乳白色或浅黄色、高度结晶的聚合物，表面有光泽，是生产涤纶纤维主要原材料
POY	指	指预取向丝（英文名称为“Partially oriented yarn”）是经高速纺丝获得的取向度在未取向丝和拉伸丝之间的未完全拉伸的化纤长丝，常用于生产拉伸变形丝的专用丝）
DTY		拉伸变形丝（英文名称为“Draw texturing yard”），是在加弹机器上进行连续或同时拉伸、经过假捻器变形加工后的成品丝
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度		2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江古纤道股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang GuQianDao Co.,Ltd.
证券简称	古纤道
证券代码	834677
法定代表人	沈国光

二、 联系方式

董事会秘书姓名	鲁莹
联系地址	浙江省绍兴柯西工业区瓜渚东路 2088 号
电话	0575-84514367
传真	0575-84514016
电子邮箱	gxd@zjgxd.com
公司网址	http://zjgxd.com.cn
办公地址	浙江省绍兴柯西工业区瓜渚东路 2088 号
邮政编码	312025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 8 月 1 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学纤维制造业（C28）-合成纤维制造（C282）-涤纶纤维制造（C2822）
主要产品与服务项目	研发、生产和销售民用涤纶长丝
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	83,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（沈国光）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈国光），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913300007176818783	否
注册地址	浙江省绍兴市柯桥区钱清镇江墅村	否
注册资本（元）	83,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	124,831,190.86	135,695,057.58	-8.01%
毛利率%	17.31%	26.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,611,263.92	17,980,432.78	-79.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,722,705.27	17,082,295.68	-43.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.23%	6.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.31%	5.87%	-
基本每股收益	0.04	0.22	-81.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	271,058,847.15	328,708,049.63	-17.54%
负债总计	25,762,133.49	37,029,799.89	-30.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,296,713.66	291,678,249.74	-15.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	3.49	-16.05%
资产负债率%（母公司）	9.50%	11.27%	-
资产负债率%（合并）	9.50%	11.27%	-
流动比率	8.07	6.91	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,716,447.54	6,262,833.33	-8.72%
应收账款周转率	76.48	58.63	-
存货周转率	2.15	1.59	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.54%	-0.82%	-
营业收入增长率%	-8.01%	28.41%	-
净利润增长率%	-79.92%	32.06%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,870,449.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,920,076.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,303.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	-7,189,931.00
减：所得税影响数	-1,078,489.65
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-6,111,441.35

三、 补充财务指标适用 不适用**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**六、 业务概要**

商业模式

公司所处行业为化学纤维制造业，公司主营业务为研发、生产和销售民用涤纶长丝，包括超细涤纶长丝和差别化涤纶长丝两大系列，是国内较早实现规模化生产超细涤纶长丝和差别化涤纶长丝的企业之一，公司生产的超细涤纶长丝和差别化涤纶长丝为民用纺织品行业的重要原料，可以加工成内衣、运动装、休闲装、手套、袜子等服装用纺织品以及被套、窗帘、地毯等家居用纺织品，应用领域广泛。

1、公司的采购模式

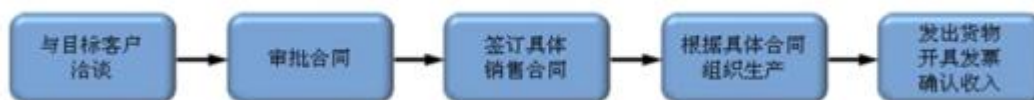
采购业务由供应部负责。公司建立了《采购管理制度》，以规范管理公司的采购业务。聚酯切片是民用涤纶长丝的主要生产原料之一，针对聚酯切片采购，公司根据供应商情况制作了常年供应商列表清单，在每次下订单前，从供应商列表中挑选数家供应商进行询价，以确定合适的当期价格。

2、公司的生产模式

公司的生产模式主要为库存生产和定单生产两种类型。库存生产模式是公司充分利用现有产能，以销售预期为导向，并结合往年销售经验，优先安排市场需求旺盛、产品溢价大、库存量少的产品进行生产。具体产品的生产数量主要结合当前市场需求量、库存情况以及车间剩余的产能等方面综合考虑，具备较强的灵活性。定单生产模式一般是为下游客户提供的定制产品。客户依据所需要的产品类型、规格、风格以及其他个性化需求向公司市场营销部提交定制加工单，生产研发部组织生产。

3、公司的销售模式

公司产品全部在国内市场销售，主要销往江浙沪、山东和广东等地，采取直销模式。具体销售流程如下：



4、公司的盈利模式

公司差别化涤纶长丝和超细涤纶长丝产品定位于相对高端的民用市场，凭借丰富的产品品种、可靠的产品品质以及满足客户的个性化需求，产品具有较高的附加值，毛利率方面也高于一般常规长丝产品。公司赢利模式是在生产、销售差别化涤纶长丝和超细涤纶长丝，从中获取利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，继续完善治理结构，保持良好的公司自主经营能力，规范内部控制，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务经营指标健康，不断提升公司的研发实力和营销能力，提高产品知名度、客户满意度。2022年上半年，公司实现营业收入 124,831,190.86 元，实现归属于母公司所有者的净利润 3,611,263.92 元，扣非后净利润 9,722,705.27 元；2022年6月30日，公司总资产 271,058,847.15 元；2022年上半年实现经营活动产生的现金流量净额 5,716,447.54 元，实现投资活动产生的现金流量净额 59,304,604.60 元，实现

筹资活动产生的现金流量金额 -49,992,800.00 元。

（二） 行业情况

1、 行业发展

目前，我国已经成为世界第一大化纤生产国。未来，我国化纤工业需加快产品结构调整和技术创新，通过增量控制、存量优化、应用拓展，依靠科技创新开发适应市场需求的新产品。我国化纤工业伴随着国民经济的发展进入“新常态”，依靠拼设备、规模、产量、成本的时代已经过去。资源、渠道、品牌、标准、产品性能成为当前衡量我国化纤工业企业核心竞争力的关键指标。

2、 行业的周期性

涤纶纤维制造行业上游的原料供应受到原油价格的影响，影响上游原油价格的因素较多，周期特征不明显。涤纶纤维制造下游纺织行业的市场需求受到宏观经济形势及消费水平变化等因素的影响，具有一定的周期特征。

3、 行业发展因素、行业法律法规等的变动及对公司经营情况的影响

公司采用自主研发技术生产的差别化、功能性涤纶纤维，广泛应用于国民经济、社会生活的各个领域，受到国家法律法规及行业政策的大力支持和鼓励。行业政策进一步拓展差别化、功能性、环保型纤维产品在服装、家纺等领域的应用，有利于公司加快工艺技术的突破、加速生产装备的升级、产品性能的提升，拓展市场应用。公司主要产品中的原液着色纤维以及再生纤维是环境友好型产品。公司注重通过原液着色技术和再生切片应用技术，增强产品的节能环保性，促进资源的回收再利用。未来，公司将继续加强对差别化、功能性、环保型纤维产品的研发，随着下游应用领域逐渐扩大，行业主要法律法规及政策将持续对公司的经营发展发挥积极影响。

行业市场地位及主要竞争对手

1、 公司的行业地位

（1） 公司的持续研发创新能力位于行业前列

差别化纤维产品的产业化应用领域对产品的差异性 & 质量的稳定性要求较高，产品及工艺的技术开发难度大，需要长期的产品研发和工艺改进积累，公司一直专注于差别化、功能性涤纶纤维的研发、生产及销售，是国内最早实现规模化生产差别化涤纶纤维的企业之一。

近年来，公司持续创新产品配方，稳定掌握数百种差别化产品制造工艺，全面满足市场对差别化产品在性能、颜色和材料等方面的需求，经过二十余年的技术积累与工艺沉淀，公司具备了持续稳定、规模化的差别化产品生产技术，积累了丰富的市场资源和较为稳定的客户群体，形成了具有自身特色的创新、创造能力，公司多项技术荣誉、专利和科学技术成果均是公司技术先进性的体现，也是公司在差别化涤纶纤维细分市场领域不会被短期内替代的有力保障。

公司 2019 年荣获中国纺织工业联合会颁发的“科技进步一等奖”，公司不断开发投产差别化、高附加值新产品，并对已有产品进行升级换代，深耕细分市场领域，能够满足日益多样化的市场需求。

（2）公司在切片纺企业中产量位于行业前列

根据中国化学纤维工业协会发布《关于发布 2019 年中国化纤行业产量排名名单的通知》（中化协[2020]5 号），公司 2019 年在中国切片纺涤纶民用长丝产量排名第 14 位。根据中国化学纤维工业协会发布《关于发布 2020 年中国化纤行业产量排名名单的通知》（中化协[2021]5 号），公司 2020 年在中国切片纺涤纶民用长丝产量排名第 15 位。

2、主要竞争对手情况

公司在差别化涤纶纤维领域的主要竞争对手相关信息如下：

（1）苏州龙杰特种纤维股份有限公司

苏州龙杰特种纤维股份有限公司成立于 2003 年，位于江苏省苏州市，上海证券交易所上市公司，股票代码 603332。该公司主要业务为差别化涤纶长丝及 PTT 纤维、再生环保纤维等，主要产品包括差别化涤纶长丝 FDY、差别化涤纶长丝 DTY、差别化涤纶长丝 POY 等。

（2）浙江汇隆新材料股份有限公司

浙江汇隆新材料股份有限公司成立于 2004 年，注册地址位于浙江省湖州市，深圳证券交易所上市公司，股票代码 301057。该公司主要从事原液着色纤维的研发、生产及销售，主要产品包括有色涤纶长丝 FDY、有色涤纶长丝 DTY、有色涤纶长丝 POY 等。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,672,308.15	12.05%	17,644,056.01	5.37%	85.17%
应收票据	3,532,032.41	1.30%	5,081,887.01	1.55%	-30.50%
应收账款	2,225,946.31	0.82%	856,706.89	0.26%	159.83%
交易性金融资产	76,446,400.00	28.20%	134,310,600.00	40.86%	-43.08%
应收款项融资	2,700,000.00	1.00%	7,390,000.00	2.25%	-63.46%
预付账款	2,513,657.92	0.93%	3,947,986.94	1.20%	-36.33%
其他应收款	686,340.76	0.25%	151,475.17	0.05%	353.10%
存货	51,502,012.87	19.00%	44,545,015.03	13.55%	15.62%
投资性房地产	4,389,706.41	1.62%	4,688,956.94	1.43%	-6.38%
固定资产	42,370,126.18	15.63%	45,905,813.77	13.97%	-7.70%
无形资产	10,756,532.84	3.97%	10,950,503.66	3.33%	-1.77%
其他非流动金融资产	39,052,138.82	14.41%	49,987,410.16	15.21%	-21.88%
递延所得税资产	976,153.56	0.36%	2,139,697.91	0.65%	-54.38%
应付账款	2,957,980.88	1.09%	6,358,643.47	1.93%	-53.48%
预收账款	946,105.70	0.35%	4,027,022.60	1.23%	-76.51%
合同负债	2,247,629.37	0.83%	2,526,002.36	0.77%	-11.02%
其他应付款	1,019,520.33	0.38%	760,001.66	0.23%	34.15%
其他流动负债	2,992,191.82	1.10%	5,056,273.61	1.54%	-40.82%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司货币资金为 32,672,308.15 元，较上年期末上升 85.17%，主要原因是报告期内公司赎回的短期理财产品较上年同期增加。
- 2、报告期内公司应收票据为 3,532,032.41 元，较上年期末下降 30.50%，主要原因是报告期内受疫情影响，公司销售业绩下降，公司货款收到的票据减少所致。
- 3、报告期内公司应收账款为 2,225,946.31 元，较上年期末上升 159.83%，主要原因是报告期内受疫情影响，公司业绩下降，对信誉好的企业适当放宽信用政策。
- 4、报告期内公司交易性金融资产为 76,446,400.00 元，较上年期末下降 43.08%，主要原因是报告期内公司分配现金股利，赎回理财产品所致。
- 5、报告期内公司应收款项融资为 2,700,000.00 元，较上年期末下降 63.46%，主要原因是报告期内受疫情影响，公司货款收到的银行承兑汇票减少。
- 6、报告期内公司预付账款为 2,513,657.92 元，较上年期末下降 36.33%，主要原因是报告期内受国际环境影响，油价上涨，原材料聚酯切片采购预付款减少。
- 7、报告期内公司其他应收款为 686,340.76 元，较上年期末上升 353.10%，主要原因是报告期内公司申请关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市，与中介机构的往来款增加所致。
- 8、报告期内公司存货为 51,502,012.87 元，较上年期末上升 15.62%，主要原因是报告期内受国际环境影响，原材料聚酯切片及有机辅料等价格上涨，销售长库龄存货，存货跌价准备转回所致。
- 9、报告期内公司其他非流动金融资产为 39,052,138.82 元，较上年期末下降 21.88%，主要原因是报告期内公司投资的瑞丰银行于 2022 年 6 月 30 日收盘价较上年年末下降所致。
- 10、报告期内公司递延所得税资产为 976,153.56 元，较上年期末下降 54.38%，主要原因是报告期内受国际环境影响，原材料上涨，销售长库龄存货，存货跌价准备减少所致。
- 11、报告期内公司应付账款为 2,957,980.88 元，较上年期末下降 53.48%，主要原因是报告期内受疫情影响

响，原材料采购赊欠减少。

12、报告期内公司预收账款为946,105.70元，较上年期末下降76.51%，主要原因是去年年末预收的房租款，在本报告期内确认收入。

13、报告期内公司合同负债为2,247,629.37元，较上年期末下降11.02%，主要原因是报告期内受疫情影响，公司销售业绩下降所致。

14、报告期内公司其他应付款为1,019,520.33元，较上年期末上升34.15%，主要原因是报告期内业务员暂未支付的业务费较上年末增加。

15、报告期内公司其他流动负债为2,992,191.82元，较上年期末下降40.82%，主要原因是报告期内已承兑未贴现的票据减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	124,831,190.86	-	135,695,057.58	-	-8.01%
营业成本	103,222,583.67	82.69%	100,142,997.23	73.80%	3.08%
毛利率	17.31%	-	26.20%	-	-
管理费用	10,476,345.83	8.39%	7,791,319.30	5.74%	34.46%
研发费用	5,250,040.75	4.21%	6,919,088.19	5.10%	-24.12%
销售费用	1,979,669.54	1.59%	1,221,258.25	0.90%	62.10%
财务费用	-24,649.46	-0.02%	-133,557.97	-0.10%	-81.54%
信用减值损失	-26,010.10	-0.02%	-95,769.11	-0.07%	72.84%
资产减值损失	7,429,369.03	5.95%	0.00	0.00%	-
资产处置收益			-10,029.08	-0.01%	-
其他收益	1,870,449.22	1.50%	693,620.38	0.51%	169.66%
投资收益	1,949,394.51	1.56%	740,986.42	0.55%	163.08%
公允减值变动收益	-10,869,471.34	-8.71%	0.00	0.00%	-
营业利润	3,493,936.60	2.80%	20,160,577.89	14.86%	-82.67%
营业外收入	38,946.84	0.03%	38,082.95	0.03%	2.27%
营业外支出	179,250.23	0.14%	6,908.41	0.01%	2,494.67%
所得税费用	-257,630.71	-0.21%	2,211,319.65	1.63%	-111.65%
净利润	3,611,263.92	2.89%	17,980,432.78	13.25%	-79.92%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入为124,831,190.86元，较2021年同期减少8.01%，变动主要原因是报告期内受疫情影响，公司下游客户需求减少所致。

2、报告期内营业成本为103,222,583.67元，较2021年同期增长3.08%，变动主要原因是报告期内受国际环境影响，石油价格上涨，原材料聚酯切片价格上涨所致。

3、报告期内管理费用为10,476,345.83元，较2021年同期增长34.46%，变动主要原因是报告期内公司

申请向北交所上市，中介机构费用增加所致。

4、报告期内研发费用为 5,250,040.75 元，较 2021 年同期减少 24.12%，变动主要原因是报告期内研发项目经费减少。

5、报告期内销售费用为 1,979,669.54 元，较 2021 年同期增长 62.10%，变动主要原因：一、报告期内，受疫情影响，交通运输费用增加。二、报告期内，公司新招聘业务员，工资薪酬费用增加。三、报告期内，广告投入费较 2021 年同期增加。

6、报告期内财务费用为-24,649.46 元，较 2021 年同期下降 81.54%，变动主要原因是报告期内利息收入减少。

7、报告期内信用减值损失为-26,010.10 元，变动主要原因是报告期内计提坏账准备较上年同期减少。

8、报告期内资产减值损失为 7,429,369.03 元，变动主要原因是报告期内受原材料上涨，处理长账龄存货，存货跌价准备转回所致。

9、报告期内资产处置收益为 0 元，变动主要原因是报告期无资产处置。

10、报告期内其他收益为 1,870,449.22 元，较 2021 年同期增长 169.66%，变动主要原因是报告期内收到柯桥区金融办上市奖励 1,000,000.00 元。

11、报告期内投资收益为 1,949,394.51 元，较 2021 年同期增长 163.08%，变动主要原因是报告期内公司自有资金理财收益较 2021 年同期增加。

12、报告期内公允价值变动收益为-10,869,471.34 元，变动主要原因是报告期内公司投资的瑞丰银行股价较上年末下降所致。

13、报告期内营业利润为 3,493,936.60 元，较 2021 年同期减少 82.67%，变动主要原因：一、报告期内受国际环境影响，石油价格上涨，原材料聚酯切片及辅料价格上涨，受疫情影响，公司下游客户需求减少，公司产品附加值减少所致。二、报告期内公司投资的瑞丰银行股票价格较上年年末下降。

14、报告期内营业外支出为 179,250.23 元，较 2021 年同期增长 2,494.67%，变动主要原因是报告期内补交所得税，产生的税款滞纳金 179,250.19 元。

15、报告期内所得税费用为-257,630.71 元，较 2021 年同期减少-111.65%，变动主要原因是报告期内瑞丰银行股票较上年末收盘价大幅下降，递延所得税费用减少所致。

16、报告期内净利润为 3,611,263.92 元，较 2021 年同期减少 79.92%，变动主要原因是营业利润减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	121,031,809.94	131,243,059.75	-7.78%
其他业务收入	3,799,380.92	4,451,997.83	-14.66%
主营业务成本	102,881,075.07	99,860,817.93	3.02%
其他业务成本	341,508.60	282,179.30	21.03%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
差别化纤	119,240,996.77	101,683,823.72	14.72%	-8.17%	2.81%	-38.21%

维 DTY						
差别化纤维 FDY	773,139.19	723,408.69	6.43%	7.19%	31.72%	-73.03%
差别化纤维 POY	1,017,673.98	473,842.66	53.44%	51.67%	17.06%	34.71%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司主要产品分为差别化纤维 DTY，差别化纤维 FDY 和差别化纤维 POY。报告期内，受疫情影响，公司销售占比最大的差别化纤维 DTY 销量有所下降，受国际环境影响，石油价格上涨，原材料聚酯切片价格上涨，毛利率下降。差别化纤维 FDY 主要是少量定制化产品，受原材料聚酯切片价格上涨，毛利率较上年同期下降。差别化纤维 POY 主要用于生产 DTY 等后续产品，对外销售很少，对公司盈利情况不构成重大影响。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,716,447.54	6,262,833.33	-8.72%
投资活动产生的现金流量净额	59,304,604.60	-7,341,576.00	-907.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,992,800.00	-12,958,000.00	285.81%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 5,716,447.54 元，变动比例为-8.72%，主要是报告期内受疫情影响，公司销售业绩下降所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为 59,304,604.60 元，变动比例为-907.79%，主要是报告期内公司利润分配需要，公司理财产品申赎的现金波动所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-49,992,800.00 元，变动比例为 285.81%，主要是报告期内利润分配较 2021 年增加。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

□适用 √不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司通过实现自身良好的发展为区域经济繁荣作出贡献，公司遵纪守法，合法合规经营，依法纳税，安全生产，注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分尊重和维护供应商、客户及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险，交纳公积金，建立和完善员工培训体系，提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工长远发展，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，内控制度体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定。公司在市场开拓、技术创新、产品开发等方面皆取得良好成绩，为公司的持续经营和发展提供了重要保障。报告期内，公司实现营业收入 124,831,190.86 元，归属于挂牌公司股东的净利润 3,611,263.92 元、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 9,722,705.27 元。公司资产负债率较低，现金流充裕，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施**一、 行业周期性波动风险**

涤纶长丝的发展取决于下游家纺、服装面料的需求状况，同时受到全球宏观经济影响，具有较强的周期性特征。如果未来全球经济再次发生较大波动，我国经济的增速出现显著放缓，或者公司不能适应国家宏观政策的调整，下游需求和原料价格出现较大波动，则公司的经营业绩也可能会随着整个涤纶长丝行业的调整而出现大幅下降的风险。

应对措施：公司将不断培养或引进销售团队，加强市场开拓力度，拓展销售渠道，加强品牌建设，

提升品牌影响力，扩大市场占有率。

二、市场竞争风险

由于常规涤纶长丝行业技术门槛较低，进入壁垒较低，造成了国内从事涤纶产品的企业相对较多，造成常规涤纶长丝产品的产能过剩，导致行业内竞争不断加剧。公司定位差别化涤纶长丝的生产和销售，相比常规涤纶长丝而言，公司产品具备较高的附加值，提高了公司整体市场竞争力，但在涤纶长丝行业整体竞争日益激烈的情况下，越来越多的常规涤纶长丝企业纷纷转型，投入到了差别化涤纶长丝的生产上来，公司经营将因此面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司将持续在技术研发和市场开拓方面加大投入力度，不断巩固已有业务领域的技术优势和客户粘性。另一方面，公司积极拓展新技术、新产品的开发和拓展，并开发不同区域、不同特点的新客户，从而维持客户群体和经营业绩的稳定性。

三、原材料价格波动风险

公司采购的原材料主要为聚酯切片、初生丝、拉伸丝、色母粒、油剂等。公司原材料多为石化产品，其价格受原油价格的影响较大。由于聚酯切片是以原油为原材料，经多道工序提炼加工而来，因而价格受到国际原油价格的波动影响。近期受石油生产国局势紧张等因素影响，国际原油价格大幅波动，对公司的生产经营和盈利状况产生不利影响。

应对措施：公司将紧跟原材料市场行情信息，分析外部局势和原材料市场波动情况，提前识别市场风险及时与供应商调整备货和交付策略。

四、实际控制人不当控制的风险

实际控制人沈国光直接持有公司 66,462,000 股股份，占公司总股本的 79.50%，为公司第一大股东。同时，沈国光在公司担任董事长、总经理职务，对公司经营管理决策有较强的影响力，为公司实际控制人。当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已经按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》（试行）等法律法规和规范性文件的规定，通过制订并实施“三会”议事规则、独立董事制度、关联交易制度、避免同业竞争承诺等措施，进一步完善了法人治理结构，并要求全体股东、董事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依照法律规定审慎履行管理、监督职责，确保公司各项制度得到落实，保障公司经营决策高效，规范公司治理行为。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他		其他	其他	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	76,446,400.00	0.00	不存在
合计	-	76,446,400.00	0.00	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司为充分发挥资金效率，计划在确保公司经营需求的前提下，拟利用部分闲置的流动资金购买低风险的理财产品，以提高资金收益。已于第六届董事会第十次会议审议通过了《关于公司利用闲置资金购买短期理财产品的议案》，并授权公司总经理在上述额度内审批，由财务部具体操作。

一、投资理财产品情况概述

（一）委托理财产品品种

银行发行的低风险、短期（不超过半年）理财产品

（二）投资额度

公司使用资金总额不超过人民币 12,000 万元，投资低风险的理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。

（三）资金来源

购买理财产品使用的资金仅限公司自有闲置资金。

（四）关联交易

本次理财产品投资不构成关联交易。

二、对外投资的目的、存在风险和对公司影响

（一）理财产品投资的目的

为提高资金的使用效率，公司在确保公司主营业务经营发展资金需求的前提下，在授权额度内使用部分闲置资金，购买银行发行的低风险理财产品，可以提高公司闲置资金的使用效率和效果，提高公司的整体收益。

（二）存在风险

公司拟购买银行发行的理财产品，为低风险理财产品，一般情况下收益稳定、风险可控。但受金融市场宏观经济和市场波动的影响，不排除投资收益具有一定的不可预期性。为防范风险，公司会安排财务人员对理财产品进行持续跟踪、分析，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性。

（三）对公司的影响

公司本次运用闲置资金购买理财产品，是确保公司日常运营所需流动资金的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，获得高于银行存款利息的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015 年 12		挂牌	资金占用	1、本人及本人直	正在履行中

或控股股东	月 14 日			承诺	接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。2、公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用： （1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款； （3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务； （6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。	
其他股东	2015 年 12 月 14 日		挂牌	资金占用承诺	同上	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 14 日		挂牌	资金占用承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	1、本人将不在中国境内外直接或	正在履行中

					<p>间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。</p> <p>2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p>	
其他股东	2015 年 12 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	<p>1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。</p> <p>2、本人在担任股份公司董事/监事/高级管理人员/</p>	正在履行中

					核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 14 日		挂牌	关联交易承诺	本人及本人投资或控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 14 日		挂牌	关联交易承诺	同上	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 14 日		挂牌	关联交易承诺	本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,900,000	25%	0	20,900,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	16,615,500	19.88%	0	16,615,500	19.88%
	董事、监事、高管	4,284,500	5.12%	0	4,284,500	5.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	62,700,000	75%	0	62,700,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	49,846,500	59.63%	0	49,846,500	59.63%
	董事、监事、高管	12,853,500	15.37%	0	12,853,500	15.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		83,600,000	-	0	83,600,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈国光	66,462,000	0	66,462,000	79.50%	49,846,500	16,615,500	0	0
2	王世定	8,569,000	0	8,569,000	10.25%	6,426,750	2,142,250	0	0
3	袁建友	8,569,000	0	8,569,000	10.25%	6,426,750	2,142,250	0	0
合计		83,600,000	-	83,600,000	100%	62,700,000	20,900,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
沈国光	董事长、总经理	男	1966 年 10 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 9 日
王世定	董事、副总经理	男	1967 年 11 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 9 日
袁建友	董事、副总经理	男	1965 年 9 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 9 日
鲁莹	董事、财务总监、董事会秘书	女	1987 年 11 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 9 日
沈鸿程	董事	男	1993 年 3 月	2022 年 3 月 23 日	2022 年 8 月 9 日
朱建江	董事	男	1974 年 7 月	2022 年 3 月 23 日	2022 年 8 月 9 日
石宁辉	董事	男	1981 年 10 月	2022 年 3 月 23 日	2022 年 8 月 9 日
张小华	董事	男	1973 年 8 月	2022 年 3 月 23 日	2022 年 8 月 9 日
朱华军	董事	男	1979 年 12 月	2022 年 3 月 23 日	2022 年 8 月 9 日
魏明泉	监事会主席	男	1978 年 8 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 9 日
茅晓峰	监事	男	1977 年 9 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 9 日
徐亮	监事	男	1985 年 11 月	2019 年 8 月 9 日	2022 年 8 月 9 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、董事长、总经理沈国光与公司董事沈鸿程系父子关系。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
沈国光	董事长、总经理	66,462,000	0	66,462,000	79.50%	0	0
王世定	董事、副总经理	8,569,000	0	8,569,000	10.25%	0	0
袁建友	董事、副总经理	8,569,000	0	8,569,000	10.25%	0	0
合计	-	83,600,000	-	83,600,000	100%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
施玲玲	董事	离任	无	个人原因
沈鸿程	无	新任	董事	董事会任命
朱建江	无	新任	董事	董事会任命
石宁辉	无	新任	董事	董事会任命
张小华	无	新任	董事	董事会任命
朱华军	无	新任	董事	董事会任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

朱建江，男，1974年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年7月至1996年10月就职于晨光布业有限公司；1996年10月到2001年1月任绍兴县古纤道化纤有限公司设备部经理；2001年1月至今任浙江古纤道股份有限公司设备部经理。

沈鸿程，男，1993年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2015年12月至今任浙江古纤道股份有限公司总经理助理。

石宁辉，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2008年7月至2010年1月，就职于浙江大公律师事务所；2010年1月至2020年3月，就职于浙江鉴湖律师事务所，从事专职律师工作；2020年3月至今，任浙江理论律师事务所的合伙人、主任。

张小华，男，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994年4月至2005年7月，任绍兴新民热电有限公司技术员和助理工程师；2005年8月至2005年12月，于绍兴天和联合会计师事务所实习；2006年1月至今，任绍兴宏泰会计师事务所有限公司部门经理和合伙人。

朱华军，男，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年7月至2009年6月，任江阴仁新纺织浆染整理有限公司财务经理；2009年7月至今，任浙江中兴会计师事务所有限公司所长助理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	59		8	51
技术人员	3			3
财务人员	5		1	4
销售人员	5	8		13
生产人员	285		13	272
仓储物流人员	13	2		15
其他	14		5	9
员工总计	384	10	27	367

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	31	24
专科以下	342	332
员工总计	384	367

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	32,672,308.15	17,644,056.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	76,446,400.00	134,310,600.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	3,532,032.41	5,081,887.01
应收账款	五、（四）	2,225,946.31	856,706.89
应收款项融资	五、（五）	2,700,000.00	7,390,000.00
预付款项	五、（六）	2,513,657.92	3,947,986.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	686,340.76	151,475.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	51,502,012.87	44,545,015.03
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		172,278,698.42	213,927,727.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（九）	39,052,138.82	49,987,410.16
投资性房地产	五、（十）	4,389,706.41	4,688,956.94

固定资产	五、(十一)	42,370,126.18	45,905,813.77
在建工程	五、(十二)	241,343.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	10,756,532.84	10,950,503.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	994,147.02	1,107,940.14
递延所得税资产	五、(十五)	976,153.56	2,139,697.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,780,148.73	114,780,322.58
资产总计		271,058,847.15	328,708,049.63
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	2,957,980.88	6,358,643.47
预收款项	五、(十七)	946,105.70	4,027,022.60
合同负债	五、(十八)	2,247,629.37	2,526,002.36
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	五、(十九)	4,980,499.70	4,831,561.09
应交税费	五、(二十)	6,196,634.87	7,408,433.58
其他应付款	五、(二十一)	1,019,520.33	760,001.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十二)	2,992,191.82	5,056,273.61
流动负债合计		21,340,562.67	30,967,938.37
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	4,421,570.82	6,061,861.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,421,570.82	6,061,861.52
负债合计		25,762,133.49	37,029,799.89
所有者权益：			
股本	五、(二十三)	83,600,000.00	83,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	51,719,202.48	51,719,202.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	41,042,016.63	40,680,890.24
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	68,935,494.55	115,678,157.02
归属于母公司所有者权益合计		245,296,713.66	291,678,249.74
少数股东权益			
所有者权益合计		245,296,713.66	291,678,249.74
负债和所有者权益合计		271,058,847.15	328,708,049.63

法定代表人：沈国光

主管会计工作负责人：鲁莹

会计机构负责人：徐亮

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		124,831,190.86	135,695,057.58
其中：营业收入	五、(二十七)	124,831,190.86	135,695,057.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,690,985.58	116,863,288.30
其中：营业成本	五、(二十七)	103,222,583.67	100,142,997.23
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	五、(二十八)	786,995.25	922,183.30
销售费用	五、(二十九)	1,979,669.54	1,221,258.25
管理费用	五、(三十)	10,476,345.83	7,791,319.30
研发费用	五、(三十一)	5,250,040.75	6,919,088.19
财务费用	五、(三十二)	-24,649.46	-133,557.97
其中：利息费用			
利息收入		47,035.54	139,154.51
加：其他收益	五、(三十三)	1,870,449.22	693,620.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	1,949,394.51	740,986.42
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）	五、(三十五)	-10,869,471.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)		-10,029.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-26,010.10	-95,769.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	7,429,369.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,493,936.60	20,160,577.89
加：营业外收入	五、(三十九)	38,946.84	38,082.95
减：营业外支出	五、(四十)	179,250.23	6,908.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,353,633.21	20,191,752.43
减：所得税费用	五、(四十一)	-257,630.71	2,211,319.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,611,263.92	17,980,432.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,611,263.92	17,980,432.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,611,263.92	17,980,432.78
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.22

法定代表人：沈国光

主管会计工作负责人：鲁莹

会计机构负责人：徐亮

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		144,350,343.09	152,473,572.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	2,909,518.13	2,711,457.38
经营活动现金流入小计		147,259,861.22	155,185,029.76
购买商品、接受劳务支付的现金		111,264,360.30	112,711,451.74
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,965,706.81	19,359,387.91
支付的各项税费		7,135,177.23	11,836,853.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	5,178,169.34	5,014,503.46
经营活动现金流出小计		141,543,413.68	148,922,196.43
经营活动产生的现金流量净额		5,716,447.54	6,262,833.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		277,361,200.00	122,420,000.00
取得投资收益收到的现金		1,949,394.51	740,986.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-10,029.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		279,310,594.51	123,150,957.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		585,989.91	5,022,533.34
投资支付的现金		219,420,000.00	125,470,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		220,005,989.91	130,492,533.34
投资活动产生的现金流量净额		59,304,604.60	-7,341,576.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		49,992,800.00	12,958,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		49,992,800.00	12,958,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-49,992,800.00	-12,958,000.00
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		15,028,252.14	-14,036,742.67
加：期初现金及现金等价物余额		17,644,056.01	28,200,690.24

六、期末现金及现金等价物余额		32,672,308.15	14,163,947.57
-----------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：沈国光

主管会计工作负责人：鲁莹

会计机构负责人：徐亮

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

8、公司 2022 年 5 月 20 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《2021 年度利润分配方案》，以公司现有总股本 83,600,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.980000 元（含税）人民币现金。

（二） 财务报表项目附注

浙江古纤道股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江古纤道股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2004 年 3 月 8 日由绍兴县古纤道化纤有限公司整体改制变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：913300007176818783。公司于 2015 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：古纤道；证券代码：834677；所属行业为：C28 化学纤维制造业。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计股本总数 8,360.00 万股，注册资本为 8,360.00 万元，

注册地：浙江省绍兴市柯桥区钱清镇江墅村。本公司主要经营活动为：生产、加工、销售特种化纤丝、涤纶 POY、DTY 丝、化纤混纺织品等，普通货运。本公司的实际控制人为沈国光。经营期限自 2004 年 3 月 8 日至长期。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2022 年半年度的公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 外币业务折算

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之

外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	除关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	无风险银行承兑票据组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(八) 存货

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十) 投资性房地产

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

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

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	2.00	4.9
机器设备	年限平均法	5-10	2.00	19.6-9.8

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	2.00	19.6
电子设备及其他	年限平均法	3-5	2.00	32.67-19.6

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十二） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权证授权期间

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	20 年	权证授权期间
排污使用权	10 年	许可期间
非专利技术	2.5 年	技术转让合同有效期

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十五) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

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

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可

能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十) 收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售产品：公司已将产品交付给购货方，购货方取得相关商品的控制权，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认收入。

(2) 房产租赁：按照合同约定的承租人租赁期间确认收入的实现。

(二十一) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述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。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建长期资产的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司能够满足政府补助所附条件；公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法/工作量法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折

现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(提示：或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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(提示：存在转租的情况下，若租赁内含利率无法确定的，可采用原租赁的折现率，请根据实际情况修改)折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处

理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会〔2018〕35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，未影响 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整，执行新租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》，对“关于社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理”和“关于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理”做出了规定。

本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布“关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号，以下简称《规定》）适用范围的通知”（财会〔2021〕9 号），该通知规定，适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”，其他适用条件不变。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，	13%、5%

税种	计税依据	税率
	差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件（国科火字[2020]32 号）《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》，本公司于 2020 年 1 月 20 日通过高新技术企业备案，自 2019 年度起至 2021 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、根据浙江省人民政府办公厅《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》（浙政办发〔2018〕99 号），自 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日，A 类企业城镇土地使用税减免幅度为 100%，B 类企业减免幅度为 80%。本公司 2021 年被认定为 B 类企业，城镇土地使用税减免 80%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	32,589,203.42	17,560,951.28
其他货币资金	83,104.73	83,104.73
合 计	32,672,308.15	17,644,056.01

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	76,446,400.00	134,310,600.00
其中：权益工具投资	526,400.00	460,600.00
其他—理财产品	75,920,000.00	133,850,000.00
合 计	76,446,400.00	134,310,600.00

其他说明：报告期末持有浙江中国轻纺城集团股份有限公司（股票代码：600790）的股份 140,000.00 股，期末公允价值为每股 3.76 元。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

银行承兑汇票	3,105,403.02	4,840,000.00
商业承兑汇票	612,525.83	509,354.75
减：坏账准备	185,896.44	267,467.74
合 计	3,532,032.41	5,081,887.01

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,328,517.68	881,319.23
1 至 2 年	0.00	2,821.11
2 至 3 年	0.00	24,163.74
3 至 4 年	27,709.03	
小 计	2,356,226.71	908,304.08
减：坏账准备	130,280.40	51,597.19
合 计	2,225,946.31	856,706.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,356,226.71	100.00	130,280.40	5.53	2,225,946.31
其中：账龄组合	2,356,226.71	100.00	130,280.40	5.53	2,225,946.31
合 计	2,356,226.71	100.00	130,280.40	5.53	2,225,946.31

续

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	908,304.08	100.00	51,597.19	5.68	856,706.89
其中：账龄组合	908,304.08	100.00	51,597.19	5.68	856,706.89
合 计	908,304.08	100.00	51,597.19	5.68	856,706.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,328,517.68	116,425.88	5
1 至 2 年	0.00	0.00	10
2 至 3 年	0.00	0.00	30
3 至 4 年	27,709.03	13,854.52	50
合 计	2,356,226.71	130,280.40	

续：

名 称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	881,319.23	44,065.96	5.00
1 至 2 年	2,821.11	282.11	10.00
2 至 3 年	24,163.74	7,249.12	30.00
合 计	908,304.08	51,597.19	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	51,597.19	78,683.21	0.00	0.00	130,280.40
合 计	51,597.19	78,683.21	0.00	0.00	130,280.40

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
江苏君霖纺织科技有限公司	1,167,429.19	49.55	58,371.46
吴江市万事达纺织有限公司	612,993.61	26.02	30,649.68
吴江铭骐喷织厂	69,188.13	2.94	3,459.41
浙江梅盛实业股份有限公司	39,526.26	1.68	1,976.31
绍兴云澜针纺有限公司	34,005.60	1.44	1,700.28
小 计	1,923,142.79	81.63	96,157.14

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,700,000.00	7,390,000.00
合 计	2,700,000.00	7,390,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,305,102.00	91.70	3,912,964.34	99.11
1 至 2 年	172,506.97	6.86		
2 至 3 年	1,026.35	0.04		
3 年以上	35,022.60	1.40	35,022.60	0.89
合 计	2,513,657.92	100.00	3,947,986.94	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏鸿诚环保新材料有限公司	821,700.00	32.69
桐昆集团股份有限公司（恒邦厂区）	521,805.00	20.76
江苏盛虹科贸有限公司	389,097.70	15.48
荣盛石化股份有限公司	350,358.40	13.94
深圳市华睿纤维技术有限公司	120,000.00	4.77
小 计	2,202,961.10	87.64

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	686,340.76	151,475.17
合 计	686,340.76	151,475.17

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	719,893.51	150,329.73
1 至 2 年	200.00	7,659.90
2 至 3 年	1,659.90	2,200.00
3 至 4 年	2,200.00	
4 至 5 年		1,140.10
5 年以上	1,140.10	
小 计	725,093.51	161,329.73
减：坏账准备	38,752.75	9,854.56
合 计	686,340.76	151,475.17

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	725,093.51	100.00	38,752.75	5.34	686,340.76
其中：账龄组合	725,093.51	100.00	38,752.75	5.34	686,340.76
合 计	725,093.51	100.00	38,752.75	5.34	686,340.76

续

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	161,329.73	100.00	9,854.56	6.11	151,475.17
其中：账龄组合	161,329.73	100.00	9,854.56	6.11	151,475.17
合 计	161,329.73	100.00	9,854.56	6.11	151,475.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	719,893.51	35,994.68	5
1 至 2 年	200.00	20.00	10
2 至 3 年	1,659.90	497.97	30

3 至 4 年	2,200.00	1,100.00	50
5 年以上	1,140.10	1,140.10	100
合 计	725,093.51	38,752.75	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,854.56	28,898.19	0.00	0.00	38,752.75
合 计	9,854.56	28,898.19	0.00	0.00	38,752.75

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款	52,341.88	140,831.47
其他	672,751.63	20,498.26
合 计	725,093.51	161,329.73

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京德恒律师事务所	其他	283,018.87	1 年以内	39.03	14,150.94
立信中联会计师事务所	其他	188,679.24	1 年以内	26.02	9,433.96
代收个人养老保险金	代收代付	51,339.85	1 年以内	7.08	2,566.99
绍兴市柯桥区钱清街道财政	其他	35,000.00	1 年以内	4.83	1,750.00
吴江市盛泽轻纺商城有限公司	其他	6,000.00	1 年以内	0.83	300.00
小 计		564,037.96		77.79	28,201.90

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	41,047,094.60	5,216,435.00	35,830,659.60
原材料	13,384,653.75	0.00	13,384,653.75
周转材料	395,351.56	0.00	395,351.56

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,891,347.96	0.00	1,891,347.96
合 计	56,718,447.87	5,216,435.00	51,502,012.87

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	37,753,855.12	12,182,619.10	25,571,236.02
原材料	16,519,312.09	908,214.21	15,611,097.88
周转材料	2,847,252.41		2,847,252.41
在产品	515,428.72		515,428.72
合 计	57,635,848.34	13,090,833.31	44,545,015.03

2、 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	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	
库存商品	12,182,619.10			6,966,184.10		5,216,435.00
原材料	908,214.21			908,214.21		0.00
合 计	13,090,833.31			7,874,398.31		5,216,435.00

(九) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,052,138.82	49,987,410.16
其中：权益工具投资	39,052,138.82	49,987,410.16
合 计	39,052,138.82	49,987,410.16

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	11,635,277.24	1,418,624.10	13,053,901.34
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
(4) 期末余额	11,635,277.24	1,418,624.10	13,053,901.34
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	7,967,730.24	397,214.16	8,364,944.40
(2) 本期增加金额	285,064.31	14,186.22	299,250.53
—计提或摊销	285,064.31	14,186.22	299,250.53
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	8,252,794.55	411,400.38	8,664,194.93
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,382,482.69	1,007,223.72	4,389,706.41
(2) 上年年末账面价值	3,667,547.00	1,021,409.94	4,688,956.94

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	42,370,126.18	45,905,813.77
合 计	42,370,126.18	45,905,813.77

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	交通工具	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	70,723,066.13	280,001,758.76	747,630.09	7,019,167.20	358,491,622.18
(2) 本期增加金额		242,477.87	18,982.30		261,460.17
—购置		242,477.87	18,982.30		261,460.17
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	70,723,066.13	280,244,236.63	766,612.39	7,019,167.20	358,753,082.35

2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	63,091,327.79	243,779,796.83	623,210.84	5,091,472.95	312,585,808.41
(2) 本期增加金额	1,419,471.58	2,275,848.34	14,208.88	87,618.96	3,797,147.76
—计提	1,419,471.58	2,275,848.34	14,208.88	87,618.96	3,797,147.76
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	64,510,799.37	246,055,645.17	637,419.72	5,179,091.91	316,382,956.17
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,212,266.76	34,188,591.46	129,192.67	1,840,075.29	42,370,126.18
(2) 上年年末账面价值	7,631,738.34	36,221,961.93	124,419.25	1,927,694.25	45,905,813.77

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	241,343.90	0.00
合 计	241,343.90	0.00

2、 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展厅改造	241,343.90		241,343.90	0.00		0.00
合 计	241,343.90		241,343.90	0.00		0.00

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	排污权	非专利技术	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	16,205,752.99	56,916.98	606,000.00	300,000.00	17,168,669.97
(2) 本期增加金额					

项 目	土地使用权	专利权	排污权	非专利技术	合 计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	16,205,752.99	56,916.98	606,000.00	300,000.00	17,168,669.97
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	5,524,070.51	5,245.80	388,850.00	300,000.00	6,218,166.31
(2) 本期增加金额	162,097.08	1,573.74	30,300.00		193,970.82
—计提	162,097.08	1,573.74	30,300.00		193,970.82
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	5,686,167.59	6,819.54	419,150.00	300,000.00	6,412,137.13
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,519,585.40	50,097.44	186,850.00		10,756,532.84
(2) 上年年末账面价值	10,681,682.48	51,671.18	217,150.00		10,950,503.66

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防工程	468,463.07		47,640.30		420,822.77
道路维修工程	390,805.69		40,428.18		350,377.51
零星工程	248,671.38		25,724.64		222,946.74
合计	1,107,940.14		113,793.12		994,147.02

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	5,216,435.00	782,465.25	13,090,833.31	1,963,625.00
坏账准备	354,929.59	53,239.44	319,064.93	47,859.74
公允价值变动	936,325.77	140,448.87	854,754.47	128,213.17
合 计	6,507,690.36	976,153.56	14,264,652.71	2,139,697.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	29,477,138.82	4,421,570.82	40,412,410.16	6,061,861.52
合 计	29,477,138.82	4,421,570.82	40,412,410.16	6,061,861.52

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备		9,854.56
小 计		9,854.56

(十六) 应付账款**1、 应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,695,453.75	5,801,765.72
1-2 年	0.00	44,531.87
2-3 年	0.00	0.70
3 年以上	262,527.13	512,345.18
合 计	2,957,980.88	6,358,643.47

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。**(十七) 预收款项****1、 预收款项列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	946,105.70	4,027,022.60
合 计	946,105.70	4,027,022.60

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。**(十八) 合同负债**

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	2,247,629.37	2,526,002.36
合 计	2,247,629.37	2,526,002.36

(十九) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,617,553.22	18,234,511.32	18,094,637.33	4,757,427.21
离职后福利-设定提存计划	214,007.87	1,361,077.57	1,352,012.95	223,072.49
合 计	4,831,561.09	19,595,588.89	19,446,650.28	4,980,499.70

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,483,565.95	15,916,926.38	15,785,614.05	4,614,878.28
(2) 职工福利费		847,486.74	847,486.74	0.00
(3) 社会保险费	133,987.27	836,641.47	828,079.81	142,548.93
其中：医疗保险费	130,656.96	773,594.88	777,288.69	126,963.15
工伤保险费	3,330.31	63,046.59	50,791.12	15,585.78
(4) 住房公积金		618,183.00	618,183.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费		15,273.73	15,273.73	0.00
小 计	4,617,553.22	18,234,511.32	18,094,637.33	4,757,427.21

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	206,665.48	1,317,169.05	1,307,919.31	215,915.22
失业保险费	7,342.39	43,908.52	44,093.64	7,157.27
小 计	214,007.87	1,361,077.57	1,352,012.95	223,072.49

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,906,720.30	2,655,960.43
企业所得税	1,851,439.64	3,421,768.65
代扣代缴个人所得税	36,213.90	51,423.00
城市维护建设税	195,336.03	132,798.03
教育费附加	117,201.62	79,678.80
地方教育附加	78,134.42	53,119.21
房产税	7,557.05	731,402.03
土地使用税	0.00	276,406.00
印花税	3,938.30	5,689.20

环保税	93.61	188.23
合 计	6,196,634.87	7,408,433.58

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,019,520.33	760,001.66
合 计	1,019,520.33	760,001.66

其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	557,519.43	588,316.88
往来款	69,315.50	65,900.00
其他	392,685.40	105,784.78
合 计	1,019,520.33	760,001.66

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	292,191.82	306,273.61
已背书未到期票据	2,700,000.00	4,750,000.00
合 计	2,992,191.82	5,056,273.61

(二十三) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总额	83,600,000.00						83,600,000.00

(二十四) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,200,000.00	0.00	0.00	7,200,000.00
其他资本公积	44,519,202.48	0.00	0.00	44,519,202.48
合 计	51,719,202.48	0.00	0.00	51,719,202.48

(二十五) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,680,890.24	361,126.39		41,042,016.63
合 计	40,680,890.24	361,126.39		41,042,016.63

盈余公积本期增加系根据公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积 361,126.39 元。

(二十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润		91,163,576.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-10,280,620.42
调整后年初未分配利润	115,678,157.02	80,882,956.28
加：本期净利润	3,611,263.92	53,059,111.93
减：提取法定盈余公积	361,126.39	5,305,911.19
应付普通股股利	49,992,800.00	12,958,000.00
期末未分配利润	68,935,494.55	115,678,157.02

调整年初未分配利润详见本附注十、其他事项之说明。

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,031,809.94	102,881,075.07	131,243,059.75	99,860,817.93
其他业务	3,799,380.92	341,508.60	4,451,997.83	282,179.30
合 计	124,831,190.86	103,222,583.67	135,695,057.58	100,142,997.23

(二十八) 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
印花税	25,416.70	39,862.13
城市维护建设税	174,676.07	192,053.84
教育费附加	104,805.65	115,232.28
地方教育费附加	69,870.42	76,821.53
车船税	5,520.00	
房产税	406,409.52	498,057.08

环境保护税	296.89	156.44
合 计	786,995.25	922,183.30

(二十九) 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	755,156.46	833,402.89
推广费	151,302.79	48,905.28
业务招待费	163,286.78	
差旅费	12,555.75	
其他	897,367.76	338,950.08
合 计	1,979,669.54	1,221,258.25

(三十) 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	6,049,623.53	4,276,933.17
折旧及摊销	498,495.07	429,755.03
办公费	168,373.73	302,923.98
业务招待费	266,252.82	386,710.54
交通差旅费	4,054.11	49,429.33
维修费	230,099.39	294,632.40
保险费	570,577.95	279,228.68
咨询费及中介机构费	1,080,849.05	
其他	1,608,020.18	1,771,706.17
合 计	10,476,345.83	7,791,319.30

(三十一) 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	3,492,135.77	4,803,905.83
直接投入	601,616.98	747,452.41
燃料动力	485,894.03	613,554.68
折旧与摊销	297,775.40	295,661.33
委托外部研发的开发费	350,000.00	400,000.00
测试化验加工费	6,868.87	1,367.92

其他	15,749.70	57,146.02
合 计	5,250,040.75	6,919,088.19

(三十二) 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息费用		
减：利息收入	47,035.54	139,154.51
汇兑损益		
手续费	22,386.08	5,596.54
合 计	-24,649.46	-133,557.97

(三十三) 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,870,449.22	294,500.00	1,870,449.22
个税手续费返还		11,273.90	
电费减免		387,846.48	
合 计	1,870,449.22	693,620.38	1,870,449.22

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、(四十四)之说明。

(三十四) 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	320,000.00	320,000.00
理财产品收益	1,629,394.51	420,986.42
合 计	1,949,394.51	740,986.42

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
交易性金融资产	65,800.00	0.00
其他非流动金融资产	-10,935,271.34	0.00
合 计	-10,869,471.34	0.00

(三十六) 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
应收票据坏账损失	81,571.30	
应收账款坏账损失	-78,683.21	
其他应收款坏账损失	-28,898.19	-95,769.11
合 计	-26,010.10	-95,769.11

(三十七) 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
存货跌价损失	7,429,369.03	
合 计	7,429,369.03	

(三十八) 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	0.00	-10,029.08	
合 计	0.00	-10,029.08	

(三十九) 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	38,946.84	34,046.72	38,946.84
无需支付的应付款		7.10	
其他		4,019.13	
合 计	38,946.84	38,082.95	38,946.84

(四十) 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
罚款滞纳金支出	179,250.19	6,908.41	179,250.19
非流动资产毁损报废损失			
其他	0.04		0.04
合 计	179,250.23	6,908.41	179,250.23

(四十一) 所得税费用**所得税费用表**

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	219,115.64	2,237,900.08
递延所得税费用	-476,746.35	-26,580.43
合 计	-257,630.71	2,211,319.65

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
收到的银行存款利息	47,035.54	139,154.51
收到的政府补助	1,870,449.22	294,500.00
其他	992,033.37	2,277,802.87
合 计	2,909,518.13	2,711,457.38

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
费用支出	4,748,001.12	3,430,218.86
票据保证金		0.00
押金保证金		
往来款及其他	430,168.22	1,584,284.60
合 计	5,178,169.34	5,014,503.46

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,611,263.92	17,980,432.78
加：信用减值损失	26,010.10	95,769.11
资产减值准备	-7,429,369.03	
固定资产折旧	4,096,398.29	3,878,375.93
使用权资产折旧		
无形资产摊销	193,970.82	208,157.04
长期待摊费用摊销	113,793.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		10,029.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,869,471.34	
财务费用（收益以“-”号填列）	-24,649.46	-133,557.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,949,394.51	-740,986.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,163,544.35	-26,580.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,640,290.70	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-917,400.47	-10,930,964.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,208,868.73	-3,042,940.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,605,768.96	-1,034,900.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,716,447.54	6,262,833.33
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	32,672,308.15	14,163,947.57
减：现金的期初余额	17,644,056.01	28,200,690.24
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	15,028,252.14	-14,036,742.67

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	32,672,308.15	17,644,056.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,589,203.42	17,560,951.28
可随时用于支付的其他货币资金	83,104.73	83,104.73
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	32,672,308.15	17,644,056.01

(四十四) 政府补助**与收益相关的政府补助**

种 类	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	
以工代训补贴		194,500.00	其他收益
柯桥区加快推进成果创新财政专项资金		80,000.00	其他收益
2020 第一批市场主体纾困补贴		20,000.00	其他收益
2022 年规上企业市外留柯员工补助	35,000.00		其他收益
复工复产补助			其他收益
稳岗补贴	156,449.22		其他收益
培训补贴			其他收益
科技创新奖励	579,000.00		其他收益
企业股改上市奖励	1,000,000.00		其他收益
2021 年省级新产品奖励	100,000.00		其他收益
合 计	1,870,449.22	294,500.00	

六、 与金融工具相关的风险**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险，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。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

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
应付账款	2,957,980.88	2,957,980.88	2,957,980.88		
其他应付款	1,019,520.33	1,019,520.33	1,019,520.33		
合 计	3,977,501.21	3,977,501.21	3,977,501.21		

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
应付账款	6,358,643.47	6,358,643.47	6,358,643.47		
其他应付款	760,001.66	760,001.66	760,001.66		
合 计	7,118,645.13	7,118,645.13	7,118,645.13		

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	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	27,898,538.82	75,920,000.00	11,680,000.00	115,498,538.82
◆交易性金融资产	526,400.00	75,920,000.00		76,446,400.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	526,400.00	75,920,000.00		76,446,400.00
(1) 权益工具投资	526,400.00			526,400.00
(2) 理财产品		75,920,000.00		75,920,000.00
◆其他非流动金融资产	27,372,138.82		11,680,000.00	39,052,138.82
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,372,138.82		11,680,000.00	39,052,138.82
(1) 权益工具投资	27,372,138.82		11,680,000.00	39,052,138.82

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的交易性金融资产及其他非流动金融资产中的上市公司股票投资，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

项 目	期末公允价值	估值技术	输入值价值计量
理财产品	75,920,000.00	公司使用金融机构提供的报价作为估值依据	理财产品的市价

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他非流动金融资产，系公司持有的无控制、共同控制和重大影响的非交易性股权投资，以该等股权投资近期交易价格确认公允价值。

八、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

本公司的实际控制人为沈国光。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
绍兴华茂化纤有限公司	实际控制人关系密切的近亲属控制的公司

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	0.00	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,870,449.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,920,076.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,303.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	-7,189,931.00	
所得税影响额	-1,078,489.65	
合 计	-6,111,441.35	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.23	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.31	0.12	0.12

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江古纤道股份有限公司董事会秘书办公室