



威达集团

NEEQ:835511

浙江湖州威达集团股份有限公司

ZheJiangHuZhouWeiDa Group Co.,Ltd

诚实守信 质量为本
追求卓越 顾客至上
WEI DA 的追求是成为世界顶级纺织制造商

涡流纺粘胶浅麻灰21S纱

气流纺粘胶本白16S纱

半年度报告

2022

公司半年度大事记

2022年5月19日，公司2021年年度股东大会审议通过了《关于2021年年度权益分配预案的议案》，公司以每10股派现金红利（含税）1.00元，不送红股、也不以资本公积金转增股本。详见公司于2022年5月31日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台(www.neeq.com.cn)上发布的《浙江湖州威达集团股份有限关于权益分派预案公告》（更正后），公告编号：(2022-006)。

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	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	66

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。

公司负责人姚锄强、主管会计工作负责人傅晓艳及会计机构负责人（会计主管人员）傅晓艳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的真实性和完整性	<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
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为姚锄强，持有公司 54.72%股份。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。
市场竞争加剧的风险	随着国内纺织服装业的不断发展，纺织服装制造商之间的竞争日趋激烈。虽然公司已成为国内纺织行业中规模较大的企业之一，并且凭借二十多年的市场积累，与下游客户也建立了长期稳定的合作关系，但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强实力，未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。一旦同行业实力雄厚的企业采取降低价格、延长收款期等手段抢占市场，再加上原有规模较小的纺织生产企业低价竞争扰乱市场，将对公司的发展产生不利影响。
下游纺织服装行业发展放缓，需求下滑风险	行业下游发展趋势放缓，服装出口贸易不确定性因素增多，棉纺织行业产品结构调整，产业转型升级压力加大。报告期内，中国服装行业国内消费近年增速明显下滑，尽管仍高于中国 GDP 增速，但低于社会总体消费的增速，终端消费动力不足，对纱布等产品的需求平淡，导致纱布市场价格整体呈现下跌态势。需求下滑以及传统产品利润率降低等不利因素传导至上游棉纺

	<p>纱行业，导致产品利润空间下降，行业亏损面扩大，棉纺纱企业压力加大。纱布是纺织服装类企业的主要原材料，纺织服装行业的发展趋势直接影响到对上游棉纺织行业产品的需求，从而影响到纱布等上游产品的价格，进而影响棉纺纱行业等上游产业的利润空间。</p>
人才流失风险	<p>公司拥有经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才技术人才的需求也将不断增加。同时行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。</p>
公司内部管理风险	<p>公司已逐步建立健全了公司治理机制，制定了与企业发展相适应的内部控制制度，但是随着公司经营规模的不断扩大，业务范围的不扩张，公司的内部管理机制可能存在一定的滞后性。特别是在公司股份进入全国股转系统挂牌后，新的规则对公司治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新规则、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制。</p>
增值税退税优惠依赖风险	<p>报告期内，公司 2022 年上半年税金返还 2,073,801.81 元。上述税收优惠主要是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》(财政部[2007]92 号文件福利企业税收优惠通知)，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税减征营业税的办法规定，实际安置的残疾人单位每人每年可退还 3.5 万元的增值税。2016 年 6 月份以后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》(财政部[2016]33 号文件)，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税减征营业税的办法规定，实际安置的残疾人单位每人按最低工资标准的四倍进行返还；对安置残疾人单位的企业所得税政策规定，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。未来，若该项税收优惠政策有所变化，将对公司净利润产生不利影响。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司于 2015 年 9 月整体变更为股份有限公司。目前，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于公司于 2016 年在全国中小企业股份转让系统挂牌，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司的快速发展，经营规模的不断扩大，业务范围的不扩张，人员的不断增加，都对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
供应商集中风险	<p>公司存在供应商集中度较高的情形，公司对供应商采购情况的变化可能对公司的采购产生不利影响，进而影响到公司的</p>

	长远发展。
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

释义

释义项目		释义
威达、威达集团、公司、股份公司	指	浙江湖州威达集团股份有限公司
有限公司、威达纺织	指	浙江湖州威达纺织集团有限公司
股东大会	指	浙江湖州威达集团股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江湖州威达集团股份有限公司董事会
监事会	指	浙江湖州威达集团股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《浙江湖州威达集团股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江湖州威达集团股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiangHuZhouWeiDaGroupCo.,Ltd WeiDa
证券简称	威达集团
证券代码	835511
法定代表人	姚锄强

二、 联系方式

董事会秘书	翟枫云
联系地址	浙江省长兴县画溪街道姚雉路 158 号
电话	0572-6011037
传真	0572-6011036
电子邮箱	zjliq@163.com
公司网址	www.weidagroup.com
办公地址	浙江省长兴县画溪街道姚雉路 158 号
邮政编码	313114
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	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	1998 年 2 月 28 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（C17）-棉纺织及印染精加工（C171）-棉纺纱加工（C1711）
主要业务	纺织品的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	本色纱、色纺纱
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）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（姚锄强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姚锄强，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	91330500147164624B	否
注册地址	浙江省湖州市长兴县画溪街道姚雉路 158 号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东兴证券

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	35,500,839.27	71,586,653.45	-50.41%
毛利率%	14.24%	23.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,479,447.13	6,652,207.93	-122.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,766,654.89	6,973,330.07	-125.33%
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）	-1.77%	7.80%	-
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）	-2.11%	8.17%	-
基本每股收益	-0.05	0.22	-122.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,148,915.19	120,559,047.30	-6.15%
负债总计	32,856,768.03	35,787,453.01	-8.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,292,147.16	84,771,594.29	-5.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.86	-6.42%
资产负债率%（母公司）	29.04%	29.68%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	2.06	2.40	-
利息保障倍数	0.75	5.31	-

(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	-4,174,647.21	1,286,048.50	-424.61%
应收账款周转率	47.36	17.71	-
存货周转率	0.96	1.62	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.15%	-8.28%	-
营业收入增长率%	-74.23%	61.30%	-
净利润增长率%	-125.60%	51,650.03%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司作为国内拥有先进的纺纱技术和设备生产企业之一，主营业务为色纺纱线的生产、加工和销售。公司以自制生产为主、受托加工为辅，以“多品种、快交货、高质量”的商业模式，致力于向客户提供全系列、多品种、质量可靠的色纺系列纱线、本白粘胶系列纱、和各类混纺纱，并获得同行及下游客户的一致认可。

公司秉承诚实守信、质量为本、追求卓越、顾客至上的经营理念，在中国纺织行业有着较高的声誉。公司立足于纺织业，是一家以气流纺和涡流纺新型色纺纱为主的企业，公司凭借多年新型纺纱所积累的经验，以先进的生产设备和工艺为基础，通过“以销定产”的经营方式，形成了以客户需求为导向的“研发—生产—销售”的商业模式。公司通过向客户提供所需产品获得收入和利润。公司产品质量稳定，品种规格齐全、交货及时、优质服务等良好信誉，在色纺纱领域建立了长期友好的客户群体。

公司为了克服产品技术含量水平低，商场竞争等问题，近年来，在纺织行业产能过大的形势下，公司一直围绕转型升级促发展，加大研发和销售力量，充分挖潜，扩大新型色纺纱生产规模，调整产品结构，从原来低档的粗支纱向高档的色纺纱产品转型，现已拥有 2 大生产基地，形成了本色纱与色纺纱两大系列、八个色系、几百个色号，色纺纱市场全面拓开，公司始终把“专注如一、踏实做人”的企业精神渗透到各个管理层级，转化为公司的管理标准和制度规范，将“诚实守信、质量为本、追求卓越、顾客至上”的企业经营理念贯穿于公司发展的主线，并努力将公司的“中国色纺新型纺纱基地”打造成为“全球色纺产品主要供应商”的企业愿景，促进企业持续发展。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

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

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	2022年01月24日，公司取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202133008024，有效期为2021年12月16日至2024年12月16日。 2022年06月17日，公司取得《科技型中小企业》，有效期为2022年06月17日至2022年12月31日。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	15,835,044.17	13.99%	38,802,931.75	32.19%	-59.19%
应收票据	150,000.00	0.13%	100,000.00	0.08%	50.00%
应收账款	497,452.97	0.44%	1,244,747.67	1.03%	-60.04%
存货	40,262,146.37	35.58%	29,047,065.33	24.09%	38.61%
固定资产	23,385,396.48	20.67%	25,577,867.28	21.22%	-8.57%
在建工程	14,302,303.99	12.64%	0	0%	100.00%
短期借款	30,000,000.00	26.51%	30,000,000.00	24.88%	0.00%
无形资产	2,221,107.34	1.96%	2,256,482.48	1.87%	-1.57%
应付账款	1,469,541.86	1.30%	1,361,289.05	1.13%	7.95%
其他权益工具	3,564,000.00	3.15%	3,564,000.00	2.96%	0.00%
预付账款	3,204,171.76	2.83%	8,875,375.92	7.36%	-63.90%
其他应收款	6,420,288.64	5.67%	7,855,138.07	6.52%	-18.27%
递延所得税资产	1,934,602.08	1.71%	3,235,438.80	2.68%	-40.21%
应交税费	84,745.87	0.07%	2,254,569.18	1.87%	-96.24%

项目重大变动原因：

1. 货币资金同比降低 59.19%，是由于 2022 年，公司更新涡流纺生产线，购买涡流纺设备，银行存款减少；
2. 应收票据同比增加 50.00%，是受到银行承兑票据增多的影响；
3. 应收账款同比降低 60.04%，是因为公司加强对应收款的收回力度，部分应收款项已经收回，所以应收款同比降低；
4. 存货同比增加 38.61%，其主要原因是 2022 年销售市场受疫情影响，产品滞销，原材料和库存商品增多；
5. 在建工程增加 100%，其原因是新增建设姚家桥厂区工程；
6. 预付账款同比降低 63.90%，是因为公司 2021 年预付涡流纺设备款，而 2022 年没有大额设备预付款；
7. 递延所得税资产同比减少 40.21%，其主要原因是 2021 年年末，颁发高新技术产业证书，税率由 25% 变为 15%，递延所得税资产减少；
8. 应交税费同比减少 96.24%，其主要原因是公司营业收入减少且亏损，应交增值税和附加税减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	35,500,839.27		71,586,653.45		-50.41%
营业成本	30,445,842.63	85.76%	54,470,111.41	76.09%	-44.11%
税金及附加	573,734.33	1.62%	952,303.11	1.33%	-39.75%
销售费用	701,063.55	1.97%	738,192.33	1.03%	-5.03%
管理费用	4,501,741.36	12.68%	4,336,051.70	6.06%	3.82%
研发费用	2,102,516.92	5.92%	3,626,081.53	5.07%	-42.02%
财务费用	680,565.56	1.92%	772,343.81	1.08%	-11.88%
信用减值损失	44,408.01	0.13%	639,964.93	0.89%	-93.06%
资产处置收益	106,812.26	0.30%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	-851,923.00	-	10,870,241.80	15.18%	-107.84%
其他收益	2,073,801.81	5.84%	3,111,027.31	4.35%	-33.34%
利润总额	-178,610.41	-	11,034,166.63	15.41%	-101.62%
所得税	1,300,836.72	3.66%	4,381,958.70	6.12%	-70.31%
净利润	-1,479,447.13	-	6,652,207.93	9.29%	-122.24%
经营活动产生的现金流量净额	-4,174,647.21	-	1,286,048.50	-	-424.61%
投资活动产生的现金流量净额	-15,068,868.20	-	402,680.00	-	-3,842.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,724,372.17	-	-5,803,414.59	-	-35.82%

项目重大变动原因：

- 2022年上半年主营业务收入同比减少50.41%，其主要原因是市场延续弱势行情，布厂开机率较低，主营商品本色纱和色纺纱销量大幅降低；
- 营业成本本期较上期减少44.11%，其主要原因是布厂开工率较低，下游订单急剧减少，相应的营业成本减少；
- 税金及附加本期较上期同比减少39.75%，其主要原因是本期收入减少导致对应的增值税、附加税有所减少；
- 研发费用本期较上期同比减少42.02%，其主要原因是为适应市场，公司加大对研发的投入；
- 财务费用本期较上期同比减少11.86%，其主要原因是利息收入的增加以及手续费支出的减少；
- 信用减值损失本期较上期同比减少93.06%，其主要原因是应收账款计提了信用减值损失；
- 资产处置收益本期较上期总增加100%，其主要原因是出售涡流纺861及并条机老设备获得利得；
- 营业利润、利润总额和净利润本期较上期同期分别减少107.84%、101.62%和122.24%，其主要原因是市场需求波动较大，销售额减少，营业收入大幅度减少，从而导致营业利润、利润总额及净利润大幅度减少。
- 其他收益本期较上期同比减少33.34%，其主要原因是收到的税金返还较上期减少；
- 报告期内公司市场需求下降，订单减少，导致主营业务收入大幅下降，相应购买货物以及相关税费和人工费用大幅减少，导致经营活动产生的现金流量净额相应减少424.61%。
- 报告期内公司，对固定资产进行了采购，导致投资活动产生的现金流量净额较上期减少了3,842.14%。
- 报告期内公司派发红利，同时积极偿还债务，且本期派发现金股利3,000,000.00元，导致筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少35.82%。

三、 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	106,812.26
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）	673,209.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-442,233.37
非经常性损益合计	337,891.48
所得税影响数	50,683.72
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	287,207.76

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、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

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	净利润
浙江长兴联合村镇	参股公司	吸收公众存款；发放	237,600,000.00	6,581,344,071.30	700,004,609.77	203,940,665.38	48,506,318.82

银行 股份 有限 公司	短期、 中期 和长 期贷 款等					
----------------------	-----------------------------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
姚富强	借款	116,331.82	0	5,971.00	110,360.82	116,331.82	已事前及时履行
合计	-	116,331.82	0	5,971.00	110,360.82	116,331.82	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

截至2022年6月30日，姚富强持有公司32,250.00股，占公司总股份0.11%，为公司实际控制人姚锄强之弟，应付公司110,360.82元，性质为借款，但限于其实际偿债能力有限，无法立即偿还上述借款，公司已要求其逐步对该款项进行偿还。

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	5,788,760.52	5.12%	房屋抵押
土地	无形资产	抵押	2,221,107.34	1.96%	土地抵押
总计	-	-	8,009,867.86	7.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产权利受限对公司日常生产经营方面没有影响。

(五) 自愿披露其他事项

本公司于 2018 年 12 月为浙江昌盛电气有限公司向中国银行股份有限公司长兴县支行的借款提供连带担保责任, 因浙江昌盛电气有限公司未能如期偿还银行借款, 本公司于 2020 年 1 月 21 日收到浙江省长兴县人民法院做出 (2019) 浙 0522 民初 1147 号民事判决, 判定本公司对浙江昌盛电气有限公司债务承担连带清偿责任。截止报告期末, 本公司已累计向中国银行股份有限公司长兴县支行偿付人民币 19,512,207.48 元。

浙江艾格生物科技股份有限公司系浙江昌盛电气有限公司关联方, 该公司股东徐克成于 2018 年 4 月质押 4,200,000 股股份给本公司, 占公司总股本 13.44%。在本次质押的股份中, 4,200,000 股为无限售条件股份。长兴县人民法院于 2019 年 12 月 2 日拍卖徐克成持有的浙江艾格生物科技股份有限公司 600 万股股权, 评估价值 14,884,099.65 元, 实际成交价 834.00 万元。

浙江昌盛电气有限公司及其关联公司目前已在法院破产清算阶段, 已收回 1,406,594.39 元债权。除上述事项外, 本公司无其他需要披露的重要事项。

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	12,738,899.00	42.46%	0	12,738,899.00	42.46%
	其中: 控股股东、实际控制人	4,345,500.00	14.49%	0	4,345,500.00	14.49%
	董事、监事、高管	5,914,649.00	19.72%	0	5,914,649.00	19.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,261,101.00	57.54%	0	17,261,101.00	57.54%
	其中: 控股股东、实际控制人	12,070,800.00	40.24%	0	12,070,800.00	40.24%
	董事、监事、高管	16,778,251.00	55.93%	0	16,778,251.00	55.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数						29

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	姚锄强	16,416,300.00	0	16,416,300.00	54.72%	12,070,800.00	4,345,500.00	0	0
2	徐士琴	2,092,200.00	0	2,092,200.00	6.97%	1,569,150.00	523,050.00	0	0
3	戴建清	1,931,400.00	0	1,931,400.00	6.44%	1,448,550.00	482,850.00	0	0
4	张法根	965,700.00	0	965,700.00	3.22%	724,275.00	241,425.00	0	0
5	姚萍	643,800.00	0	643,800.00	2.15%	0	643,800.00	0	0
6	李强	643,800.00	0	643,800.00	2.15%	482,850.00	160,950.00	0	0
7	张晓方	643,650.00	0	643,650.00	2.15%	0	643,650.00	0	0
8	姚永强	643,650.00	0	643,650.00	2.15%	482,738.00	160,912.00	0	0
9	陈顺明	643,650.00	0	643,650.00	2.15%	482,738.00	160,912.00	0	0
10	钱爱琴	482,850.00	0	482,850.00	1.61%	0	482,850.00	0	0
11	黎时铭	482,850.00	0	482,850.00	1.61%	0	482,850.00	0	0
合计		25,589,850.00	-	25,589,850.00	85.32%	17,261,101.00	8,328,749.00	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 姚永强为姚锄强的弟弟，钱爱琴为姚锄强的妻子。									

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
姚锄强	董事长	男	1956年8月	2022年8月19日	2025年8月18日
徐士琴	董事	女	1962年9月	2022年8月19日	2025年8月18日
戴建清	董事	男	1959年12月	2022年8月19日	2025年8月18日
姚煜俊	董事、总经理	男	1981年9月	2022年8月19日	2025年8月18日
张法根	董事	男	1972年10月	2022年8月19日	2025年8月18日
陈顺明	监事会主席	男	1962年12月	2022年8月19日	2025年8月18日
姚永强	监事	男	1960年1月	2022年8月19日	2025年8月18日
翟小兰	监事	女	1968年10月	2022年8月19日	2025年8月18日
傅晓艳	财务负责人	女	1986年10月	2022年8月19日	2025年8月18日
翟枫云	董事会秘书	女	1993年9月	2022年8月19日	2025年8月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

姚煜俊为姚锄强之子，姚永强为姚锄强之弟。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	期末人数
行政管理人员	4	6
财务人员	9	7
销售人员	9	8
技术人员	24	39

生产人员	177	174
员工总计	223	234

(二) 核心员工(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）	15,835,044.17	38,802,931.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	150,000.00	100,000.00
应收账款	五（三）	497,452.97	1,244,747.67
应收款项融资			
预付款项	五（四）	3,204,171.76	8,875,375.92
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（五）	6,420,288.64	7,855,138.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	40,262,146.37	29,047,065.33
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	五（八）	1,372,401.39	
流动资产合计		67,741,505.30	85,925,258.74
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	五（七）	3,564,000.00	3,564,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	23,385,396.48	25,577,867.28
在建工程	五（十）	14,302,303.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	2,221,107.34	2,256,482.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,934,602.08	3,235,438.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,407,409.89	34,633,788.56
资产总计		113,148,915.19	120,559,047.30
流动负债：			
短期借款	五（十三）	30,000,000.00	30,000,000.00
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（十四）	1,469,541.86	1,361,289.05
预收款项			
合同负债	五（十五）	729,336.16	1,263,663.06
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（十六）	2,264.18	207,586.63
应交税费	五（十七）	84,745.87	2,254,569.18
其他应付款	五（十八）	476,066.26	536,068.89
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（十九）	94,813.70	164,276.20
流动负债合计		32,856,768.03	35,787,453.01
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		32,856,768.03	35,787,453.01
所有者权益：			
股本	五（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	20,149,114.85	20,149,114.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	5,037,247.95	5,037,247.95
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	25,105,784.36	29,585,231.49
归属于母公司所有者权益合计		80,292,147.16	84,771,594.29
少数股东权益			
所有者权益合计		80,292,147.16	84,771,594.29
负债和所有者权益总计		113,148,915.19	120,559,047.30

法定代表人：姚锄强

主管会计工作负责人：傅晓艳

会计机构负责人：傅晓艳

（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		35,500,839.27	71,586,653.45
其中：营业收入	五（二十四）	35,500,839.27	71,586,653.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,005,464.35	64,895,083.89
其中：营业成本	五（二十四）	30,445,842.63	54,470,111.41
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（二十五）	573,734.33	952,303.11
销售费用	五（二十六）	701,063.55	738,192.33
管理费用	五（二十七）	4,501,741.36	4,336,051.70
研发费用	五（二十八）	2,102,516.92	3,626,081.53
财务费用	五（二十九）	680,565.56	772,343.81
其中：利息费用		724,372.17	803,414.59
利息收入		48,462.04	36,134.17
加：其他收益	五（三十一）	2,073,801.81	3,111,027.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	427,680.00	427,680.00
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	106,812.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	44,408.01	639,964.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-851,923.00	10,870,241.80
加：营业外收入	五（三十四）	673,312.59	181,924.83
减：营业外支出	五（三十五）		18,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-178,610.41	11,034,166.63
减：所得税费用	五（三十六）	1,300,836.72	4,381,958.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,479,447.13	6,652,207.93
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）		-1,479,447.13	6,652,207.93
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（净亏损以“-”号填列）		-1,479,447.13	6,652,207.93
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		-1,479,447.13	6,652,207.93
(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）		-0.05	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.22

法定代表人：姚锄强

主管会计工作负责人：傅晓艳

会计机构负责人：傅晓艳

（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		40,847,780.72	80,508,364.04
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		1,903,801.81	2,939,027.31
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	2,316,099.73	378,551.83
经营活动现金流入小计		45,067,682.26	83,825,943.18
购买商品、接受劳务支付的现金		36,333,627.56	53,390,988.48
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		8,410,793.09	7,475,186.67
支付的各项税费		2,790,875.34	6,311,820.76
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	1,707,033.48	15,361,898.77
经营活动现金流出小计		49,242,329.47	82,539,894.68
经营活动产生的现金流量净额		-4,174,647.21	1,286,048.50
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		427,680.00	427,680.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000	
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		438,680.00	427,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,507,548.20	25,000.00
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			
投资活动现金流出小计		15,507,548.20	25,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,068,868.20	402,680.00
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		30,000,000.00	30,000,000.00
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		30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,724,372.17	3,803,414.59
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		33,724,372.17	35,803,414.59
筹资活动产生的现金流量净额		-3,724,372.17	-5,803,414.59
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		-22,967,887.58	-4,114,686.09
加：期初现金及现金等价物余额		38,799,931.75	35,139,983.02
六、期末现金及现金等价物余额		15,832,044.17	31,025,296.93

法定代表人：姚锄强 主管会计工作负责人：傅晓艳 会计机构负责人：傅晓艳

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:

1、本公司于 2022 年 4 月 28 日审议通过《关于公司 2021 年年度权益分派预案》，本次权益分派共计派发现金红利 3,000,000 元，以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金。

(二) 财务报表项目附注

浙江湖州威达集团股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：浙江湖州威达集团股份有限公司

企业类型：股份有限公司

注册地址：浙江省湖州市长兴县工商行政管理局

办公地址：浙江省长兴县画溪街道姚雉路 158 号

注册资本：3,000.00 万元

法人营业执照号码：91330500147164624B

法定代表人：姚锄强

2、截至 2022 年 06 月 30 日股权结构

序号	出资人名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	姚锄强	1641.63	货币	54.72
2	徐士琴	209.22	货币	6.97
3	戴建清	193.14	货币	6.44
4	张法根	96.57	货币	3.22
5	姚永强	64.365	货币	2.15
6	陈顺明	64.365	货币	2.15
7	张晓方	64.365	货币	2.15
8	黎时铭	48.285	货币	1.61
9	钱爱琴	48.285	货币	1.61
10	曾法林	32.19	货币	1.07
11	钱国宏	32.19	货币	1.07
12	徐建堂	32.19	货币	1.07
13	姚萍	64.38	货币	2.15
14	姚雪强 1	32.19	货币	1.07
15	姚慧其	32.09	货币	1.07
16	李强	64.38	货币	2.15
17	姚雪强 2	32.19	货币	1.07
18	沈寿英	32.19	货币	1.07
19	严鑫山	32.19	货币	1.07
20	张建生	32.19	货币	1.07
21	徐云龙	32.19	货币	1.07
22	胡秀兰	32.29	货币	1.07
23	徐亚琴	16.095	货币	0.54
24	徐金萍	16.095	货币	0.54
25	吴发意	16.095	货币	0.54
26	严卫国	16.095	货币	0.54
27	徐世雪	16.095	货币	0.54
28	姚富强	3.225	货币	0.11
29	沈雪良	3.225	货币	0.11
	合计	3,000.00	--	100

3、所处行业

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的规定，公司属于大类“C 制造业”中的子类“C17 纺织业”。根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所属行业属于 C1711 类：制造业—纺织业—棉纺织及印染精加工—棉纺纱加工。

4、经营范围

本公司经批准的经营范围：色纺纱、细丝、绢丝、棉纱、毛纱、麻纺纱、化纤纱、混纺纱织造；纺织品销售；货物进出口、技术进出口。分支机构设在浙江省长兴县太湖街道长洲路 508 号，从事生产色纺纱、细丝、绢丝、棉纱、毛纱、麻纺纱、化纤纱、混纺纱。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

5、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是丝、混纺纱、棉纱、涡流纺纱、其他纱；气流纺本白粘胶系列纱，气流纺色纺系列纱；涡流纺本白粘胶系列纱，涡流纺色纺系列纱及各类混纺纱线。

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 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（以下简称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

持续经营的财务指标包括公司的获利能力、变现比率、资产周转效率指标、偿债能力指标、现金流量指标等。本公司持续经营的财务指标展示未来 12 个月公司具有持续经营的意向和能力。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

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的，确认为合同资产。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

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、七“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

（十二）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、借款费用暂停资本化期间

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

用及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）使用权资产

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

（1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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	土地使用证规定

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、

采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十七）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 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；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使

用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

当产品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

（二十一）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿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。
- （2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司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。

(二十三) 租赁

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十三）”和“附注三、（十八）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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。

（4）作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”及“三、（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

● 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

● 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5、售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（六）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定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，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（六）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（二十四）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十五）关联方

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

(二十六) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

无

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（6）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司无其他会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

税种	计税依据	税率或征收率
城镇土地使用税	自用土地使用面积	二级 10 元/平米、 三级 8 元/平米

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

①根据长兴县民政局、财政局、国税局、地税局、人力资源和社会保障局、残疾合会联合发布的文件（长民字[2012]95号）《关于贯彻长政发[2011]77号文件落实有关财政补贴及奖励具体操作办法的通知》，实施财政补贴与奖励的内容规定，福利企业为在本企业就业的残疾人缴纳的各项社会保险费用（不包括个人缴纳部分），按照企业实际缴纳额的 50%给予补贴。对安置残疾人单位的企业所得税政策规定，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

②本公司 2021 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202133008024, 有效期三年，所得税税率按 15%征收，优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2、增值税

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》（财政部[2016]52号文件〈促进残疾人就业增值税优惠政策〉），对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法规定，实际安置的残疾人单位每人按最低工资标准的四倍进行返还

3. 其他税收优惠

根据长兴县人民政府文件《关于促进福利企业发展保障残疾人权益的若干意见》（长政发[2011]77号）中规定，按福利企业实际安置残疾职工人数，定额减免每年每人 500 元水利建设专项资金。根据浙江省地方税务局公告《关于调整对安置残疾人就业单位城镇土地使用税定额减征标准的公告》2014 年第 8 号）中规定，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位（包括福利企业、盲人按摩机构、工疗机构和其他单位），报经地税部门批准，可享受按年平均实际安置人数每人每年定额 2000 元减征城镇土地使用税的优惠，减征的最高限额为本单位当年应缴纳的城镇土地使用税税额。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 12 月 31 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	162,817.89	52,779.68
银行存款	15,672,226.28	38,750,152.07
合计	15,835,044.17	38,802,931.75
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,000.00	3,000.00

其他说明：

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司因公司使用的 ETC 通行卡绑定的中信银行股份有限公司湖州长兴支行账户存在 3,000.00 元的保证金款。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	150,000.00	100,000.00

2、期末公司已质押的应收票据

无

2、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

无

3、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	460,156.40
1 至 2 年	53,531.50
2 至 3 年	9,172.00
3 至 4 年	5,882.40
4 至 5 年	6,295.00
5 年以上	289,471.98
合计	824,509.28

2、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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	824,509.28	100.00	327,056.31	39.67	497,452.97
合计	824,509.28	100.00	327,056.31	39.67	497,452.97

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,610,431.10	100.00	365,683.43	22.71	1,244,747.67
合计	1,610,431.10	100.00	365,683.43	22.71	1,244,747.67

(1) 按单项计提坏账准备:

无

(2) 按组合计提坏账准备:

组合中, 按预期信用损失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 (含1年)	460,156.40	23,007.82	5
1-2年	53,531.50	5,353.15	10
2-3年	9,172.00	1,834.40	20
3-4年	5,882.40	2,352.96	40
4-5年	6,295.00	5,036.00	80
5年以上	289,471.98	289,471.98	100
合计	824,509.28	327,056.31	

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,289,606.72	64,480.34	5
1-2年	2,182.50	218.25	10
2-3年	15,065.50	3,013.10	20
3-4年	6,021.90	2,408.76	40
4-5年	9,957.50	7,966.00	80
5年以上	287,596.98	287,596.98	100
合计	1,610,431.10	365,683.43	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
货款	365,683.43		38,627.12			327,056.31

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴江丹虹纺织品有限公司	212,539.20	25.78	10,626.96
邯郸腾龙棉业纺织股份有限公司	103,500.00	12.55	103,500.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴江销售公司			
吴江市群艺纺织绣品有限公司	99,320.00	12.05	4,966.00
宁波鸿发服饰有限公司	58,987.50	7.15	43,611.00
浙江丹克斯实业有限公司	44,000.00	5.34	2,200.00
合计	518,346.70	62.87	164,903.96

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,099,646.49	96.74	8,869,304.15	99.93
1-2年	98,533.50	3.08		
2-3年	708.73	0.02	788.73	0.01
3年以上	5,283.04	0.16	5,283.04	0.06
合计	3,204,171.76	100.00	8,875,375.92	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
浙江长兴汇丰建设工程有限公司	非关联方	1,370,000.00	42.76	预付工程款
浙江省国际贸易集团供应链有限公司	非关联方	792,589.00	24.73	预付货款
江阴坤元环境科技有限公司	非关联方	340,000.00	10.61	预付货款
卓郎(常州)纺织机械有限公司	非关联方	165,000.00	5.15	预付货款
上海姆娜特贸易发展有限公司	非关联方	140,961.09	4.40	预付货款
合计		2,808,550.09	87.65	/

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,420,288.64	7,855,138.07
合计	6,420,288.64	7,855,138.07

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	301,578.37
1至2年	18,137,480.32
2至3年	3,000.00
3至4年	2,500.00
4至5年	-
5年以上	546,020.81
合计	18,990,579.50

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	519,781.59	547,846.52
个人借款	365,184.82	371,155.82
赔偿款	18,105,613.09	19,512,207.48
合计	18,990,579.50	20,431,209.82

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	571,667.34		12,004,404.41	12,576,071.75
2022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				
本期转回	5,780.89			5,780.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额	565,886.45	-	12,004,404.41	12,570,290.86

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
12,576,071.75		5,780.89			12,570,290.86

(5) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江昌盛电气有限公司	对外担保赔付款	18,105,613.09	1-2年	95.34	12,004,404.41

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江山水环境工程有限公司	借款	150,000.00	5年以上	0.79	150,000.00
姚富强	个人借款	110,360.82	5年以上	0.58	110,360.82
顾建国	个人借款	100,000.00	5年以上	0.53	100,000.00
钱春良	借款	100,000.00	5年以上	0.53	100,000.00
合计	/	18,565,973.91		97.77	12,464,765.23

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,040,152.83		12,040,152.83	4,666,466.30		4,666,466.30
在产品	559,087.11		559,087.11	1,267,515.88		1,267,515.88
库存商品	27,662,906.43		27,662,906.43	23,113,083.15		23,113,083.15
合计	40,262,146.37		40,262,146.37	29,047,065.33		29,047,065.33

(七) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
浙江长兴联合村镇银行股份有限公司	3,564,000.00	3,564,000.00
合计	3,564,000.00	3,564,000.00

2、分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
浙江长兴联合村镇银行股份有限公司	427,680.00	4,183,740.00		
合计	427,680.00	4,183,740.00		

说明：根据浙江长兴联合村镇银行股份有限公司发起人认购股份缴款通知书可知，本公司作为发起人之一，认购浙江长兴联合村镇银行股份有限公司股份 356.4 万股，股份价格为每股人民币 1 元，持股比例为 1.50%。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,372,401.39	
合计	1,372,401.39	

（九）固定资产

1、项目列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	23,385,396.48	25,577,867.28
固定资产清理		
合计	23,385,396.48	25,577,867.28

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	17,340,240.06	83,464,433.86	2,877,136.09	83,465.82	1,179,061.17	104,944,337.00
2. 本期增加金额		62,831.86				62,831.86
（1）购置		62,831.86				62,831.86
3. 本期减少金额		4,218,726.54				4,218,726.54
（1）处置或报废		4,218,726.54				4,218,726.54
4. 期末余额	17,340,240.06	79,308,539.18	2,877,136.09	83,465.82	1,179,061.17	100,788,442.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,256,851.70	64,715,329.96	2,311,563.67	81,117.53	1,001,606.86	79,366,469.72
2. 本期增加金额	294,627.84	1,220,081.97	104,661.60	-	25,044.40	1,644,415.81
（1）计提	294,627.84	1,220,081.97	104,661.60		25,044.40	1,644,415.81
3. 本期减少金额		3,607,839.69				3,607,839.69
（1）处置或报废		3,607,839.69				3,607,839.69
4. 期末余额	11,551,479.54	62,327,572.24	2,416,225.27	81,117.53	1,026,651.26	77,403,045.84
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,788,760.52	16,980,966.94	460,910.82	2,348.29	152,409.91	23,385,396.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
2. 期初账面价值	6,083,388.36	18,749,103.90	565,572.42	2,348.29	177,454.31	25,577,867.28

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面余额	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	234,621.46	未能出具完工验收证明

注：开发区的传达室入账价值为 237,057.20 元，开发区的阳光餐厅入账价值为 396,646.00 元，以上未办妥产权证书的固定资产均为房屋建筑物共计 633,703.20 元，已计提折旧 399,081.74 元，账面余额为 234,621.46。由于前期施工时未设计此部分图纸，导致之后未能出具完工验收证明，所以未办妥产权证书。

(十) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,302,303.99	
合计	14,302,303.99	

2、在建工程

(1) 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
姚家桥厂区	14,302,303.99		14,302,303.99			
合计	14,302,303.99		14,302,303.99			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
姚家桥厂区			14,302,303.99			14,302,303.99
合计			14,302,303.99			14,302,303.99

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,537,513.62	3,537,513.62
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		

(1) 其他		
4. 期末余额	3,537,513.62	3,537,513.62
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,281,031.14	1,281,031.14
2. 本期增加金额	35,375.14	35,375.14
(1) 计提	35,375.14	35,375.14
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额	1,316,406.28	1,316,406.28
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	2,221,107.34	2,221,107.34
2. 期初账面价值	2,256,482.48	2,256,482.48

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,897,347.17	1,934,602.08	12,941,755.18	3,235,438.80
合计	12,897,347.17	1,934,602.08	12,941,755.18	3,235,438.80

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

2、截至 2022 年 06 月 30 日，本公司短期借款情况披露如下：

1) 中国农业银行：

2022 年 4 月 26 日，本公司与该行签署了流动资金借款合同（编号：33010120220011784），金额为 800 万元，借款年利率为 4.5%，借款期限是 2022 年 4 月 26 日至 2023 年 4 月 24 日，借款的担保方式是抵押，对应的担保合同编号为 33100620190027547。

2022 年 5 月 24 日，本公司与该行签署了流动资金借款合同（编号：33010120220014595），金额为 800 万元，借款年利率为 4.404%，借款期限是 2022 年 5 月 24 日至 2023 年 5 月 23 日，借款的担保方式是抵押，对应的担保合同编号为 33100620190027547。

2022年5月16日，本公司与该行签署了流动资金借款合同（编号：33010120220013517），金额为400万元，借款年利率为4.5%，借款期限是2022年5月16日至2023年5月15日，借款的担保方式是抵押，对应的担保合同编号为33100620220043303。

2)湖北长兴农村商业银行股份有限公司：

2022年4月6日，本公司与该行签署了流动资金借款合同（编号：8821120220006345），金额为1000万元，借款年利率为4.8%，借款期限是2022年4月6日至2023年10月5日，借款的担保方式是质押，对应的质押合同编号为8821320210000561。

（十四）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购商品/材料款	1,357,028.96	1,216,663.87
应付采购设备款	112,512.90	144,625.18
合计	1,469,541.86	1,361,289.05

2、账龄超过1年的重要应付账款

无

（十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	729,336.16	1,263,663.06
合计	729,336.16	1,263,663.06

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	190,945.27	7,492,106.09	7,680,787.18	2,264.18
二、离职后福利-设定提存计划	16,641.36	713,364.55	730,005.91	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	207,586.63	8,205,470.64	8,410,793.09	2,264.18

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	177,196.00	6,941,692.00	7,118,888.00	-
二、职工福利费		26,627.70	26,627.70	-
三、社会保险费	11,591.52	441,909.26	453,500.78	-
其中：医疗保险费	11,362.02	380,993.77	392,355.79	-
工伤保险费	229.50	60,915.49	61,144.99	-
生育保险费				-
四、住房公积金		57,235.00	57,235.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,157.75	24,642.13	24,535.70	2,264.18
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
八、其他短期薪酬				-

合计	190,945.27	7,492,106.09	7,680,787.18	2,264.18
----	------------	--------------	--------------	----------

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,067.52	681,774.45	697,841.97	-
2、失业保险费	573.84	31,590.10	32,163.94	-
合计	16,641.36	713,364.55	730,005.91	-

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,971,959.09
城市维护建设税	2,300.89	98,597.95
教育费附加	1,380.53	59,158.77
地方教育费附加	920.36	39,439.18
印花税	1,788.30	7,058.40
所得税	78,355.79	78,355.79
合计	84,745.87	2,254,569.18

(十八) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	476,066.26	536,068.89
合计	476,066.26	536,068.89

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	476,066.26	536,068.89
合计	476,066.26	536,068.89

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	94,813.70	164,276.20
合计	94,813.70	164,276.20

(二十) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十一) 资本公积

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）	20,149,114.85		20,149,114.85
------------	---------------	--	---------------

（二十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,037,247.95			5,037,247.95

（二十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,585,231.49	27,384,079.87
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	29,585,231.49	27,384,079.87
加：本期净利润	-1,479,447.13	5,779,057.36
减：提取法定盈余公积		577,905.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,105,784.36	29,585,231.49

（二十四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	35,500,573.78	30,445,601.82	71,586,653.45	54,470,111.41
本色纱	3,293,385.53	3,739,399.44	5,178,587.26	3,820,615.89
色纺纱	32,207,188.25	26,706,202.38	66,408,066.19	50,649,495.52
其他业务	265.49	240.81		
合计	35,500,839.27	30,445,842.63	71,586,653.45	54,470,111.41

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,666.77	191,736.47
教育费附加	2,800.06	115,041.88
地方教育费附加	1,866.71	74,694.58
房产税	173,078.95	173,078.95
土地使用税	382,717.94	382,717.94
印花税	8,603.90	15,033.29
合计	573,734.33	952,303.11

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	559,988.00	513,536.00
办公、广告、宣传展览费	31,320.85	96,751.31
差旅费	43,692.00	68,795.00
通讯费		5,400.00
邮寄及托运费	66,062.70	53,710.02

项目	本期发生额	上期发生额
合计	701,063.55	738,192.33

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,734,156.94	1,841,989.46
折旧摊销费	144,742.12	144,742.12
福利费	199,200.93	246,022.45
办公费	23,608.13	119,365.83
车辆费	119,643.80	87,868.52
差旅费	17,744.33	34,823.18
业务招待费	331,526.30	247,458.19
中介机构费用	99,339.62	255,383.24
财产保险费	112,541.60	97,851.43
质量赔款		80,000.00
技术服务费	39,119.71	52,717.57
资产损失	442,233.37	1,019,767.68
咨询服务代理费	73,989.61	37,200.00
诉讼费		6,792.45
其他	163,894.90	64,069.58
合计	4,501,741.36	4,336,051.70

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	921,136.00	992,882.44
原材料	454,022.72	1,411,649.48
配件费	157,057.64	219,234.02
电费	460,273.60	658,932.65
折旧费	109,925.96	137,911.98
其他	101.00	205,470.96
合计	2,102,516.92	3,626,081.53

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	724,372.17	803,414.59
减：利息收入	48,462.04	36,134.17
手续费支出	4,655.43	5,063.39
汇兑损益		
合计	680,565.56	772,343.81

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	427,680.00	427,680.00
债券投资收益		
合计	427,680.00	427,680.00

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税金返还	2,073,801.81	3,111,027.31	与收益相关
合计	2,073,801.81	3,111,027.31	与收益相关

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	44,408.01	639,964.93
合计	44,408.01	639,964.93

(三十三) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	106,812.26	

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	673,209.45	181,840.00	673,209.45
其他	103.14	84.83	103.14
合计	673,312.59	181,924.83	673,312.59

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		18,000.00	
其他			
合计		18,000.00	

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,243,405.33
递延所得税费用	1,300,836.72	3,138,553.37
合计	1,300,836.72	4,381,958.70

(三十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	673,209.45	181,840.00
银行存款利息收入与汇兑损益	48,462.04	36,134.17
其他	1,594,428.24	160,577.66
合计	2,316,099.73	378,551.83

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理/经营费用	1,236,608.92	1,579,189.43
银行手续费、保证金	4,655.43	5,063.39
其他	465,769.13	13,777,645.95
合计	1,707,033.48	15,361,898.77

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-1,479,447.13	6,652,207.93
加: 资产减值准备		
信用减值准备	-44,408.01	-639,964.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,644,415.81	1,902,624.47
无形资产摊销	35,375.14	35,375.14
长期待摊费用摊销		
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)	-106,812.26	
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	724,372.17	803,414.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-427,680.00	-427,680.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,300,836.72	3,138,553.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,215,081.04	-821,921.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,803,348.29	-8,672,223.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,623,191.42	-684,337.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,174,647.21	1,286,048.50
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	15,832,044.17	31,025,296.93
减: 现金的期初余额	38,799,931.75	35,139,983.02
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	-22,967,887.58	-4,114,686.09

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,832,044.17	38,799,931.75
其中: 库存现金	162,817.89	52,779.68

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	15,669,226.28	38,747,152.07
可随时用于支付的其他货币资金		
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	15,832,044.17	38,799,931.75
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	累计折旧摊销	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,340,240.06	11,551,479.54	5,788,760.52	房屋抵押
无形资产	3,537,513.62	1,316,406.28	2,221,107.34	土地抵押
合计	20,877,753.68	12,867,885.82	8,009,867.86	

说明：

2022年4月26日，本公司与该行签署了流动资金借款合同（编号：33010120220011784），金额为800万元，借款年利率为4.5%，借款期限是2022年4月26日至2023年4月24日，借款的担保方式是抵押，对应的担保合同编号为33100620190027547。

2022年5月24日，本公司与该行签署了流动资金借款合同（编号：33010120220014595），金额为800万元，借款年利率为4.404%，借款期限是2022年5月24日至2023年5月23日，借款的担保方式是抵押，对应的担保合同编号为33100620190027547。

2022年5月16日，本公司与该行签署了流动资金借款合同（编号：33010120220013517），金额为400万元，借款年利率为4.5%，借款期限是2022年5月16日至2023年5月15日，借款的担保方式是抵押，对应的担保合同编号为33100620220043303。

以上担保合同担保方式是抵押。抵押物为房屋及土地使用权，抵押物清单如下：长土国用（2016）第10002372、长房权证画溪字第00361628号、长房权证画溪字第00361629号，房屋面积4753.08平方米，土地面积为13701.83平方米。抵押财产评估价值为700万元。

六、关联方及关联交易

（一）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姚锄强	实际控制人、董事长
徐士琴	股东、副总经理、董事
戴建清	股东、董事
姚煜俊	总经理、董事
傅晓艳	财务负责人
翟枫云	董事会秘书
张法根	股东、董事
陈顺明	股东、监事
姚永强	股东、监事
姚富强	股东
翟小兰	监事

（二）关联交易情况

1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	371,418.00	796,800.00

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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
其他应收款	姚富强	110,360.82		116,331.82	

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司无重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在重大应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司于 2018 年 12 月为浙江昌盛电气有限公司向中国银行股份有限公司长兴县支行的借款提供连带担保责任，因浙江昌盛电气有限公司未能如期偿还银行借款，本公司于 2020 年 1 月 21 日收到浙江省长兴县人民法院做出（2019）浙 0522 民初 1147 号民事判决，判定本公司对浙江昌盛电气有限公司债务承担连带清偿责任。截止报告期末，本公司已累计向中国银行股份有限公司长兴县支行偿付人民币 19,512,207.48 元。浙江艾格生物科技股份有限公司系浙江昌盛电气有限公司关联方，该公司股东徐克成于 2018 年 4 月质押 4,200,000 股股份给本公司，占公司总股本 13.44%。在本次质押的股份中，4,200,000 股为无限售条件股份。长兴县人民法院于 2019 年 12 月 2 日拍卖徐克成持有的浙江艾格生物科技股份有限公司 600 万股股权，评估价值 14,884,099.65 元，实际成交价 834.00 万元。

浙江昌盛电气有限公司及其关联公司目前已在法院破产清算阶段，已收回 1,406,594.39 元债权。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要事项。

十、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	106,812.26	
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）	673,209.45	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-442,233.37	
小计	337,891.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	50,683.72	
非经常性损益净额	287,207.76	

(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	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-1.77	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.11	-0.06	-0.06

浙江湖州威达集团股份有限公司

二〇二二年八月三十一日

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：

公司董事会秘书办公室。