

GAODA

高达股份

NEEQ : 873273

浙江高达新材料股份有限公司

ZHE JIANG GAODA NEW MATERIAL CO.,LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人段王明、主管会计工作负责人章潘忠及会计机构负责人（会计主管人员）章潘忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件15

第四节 股份变动及股东情况18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况21

第六节 财务会计报告23

附件 I 会计信息调整及差异情况90

附件 II 融资情况90

备查文件目录	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。
	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）。
	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	浙江海宁经编产业园区经编八路 28 号

释义

释义项目		释义
高达股份、公司、本公司	指	浙江高达新材料股份有限公司
江苏高达	指	江苏高达新材料有限公司
江西高达	指	江西高达新材料有限公司
飞虎新材、浙江飞虎公司	指	浙江飞虎新材料有限公司
虎跃膜材	指	海宁虎跃膜材贸易有限公司
金汇特	指	浙江金汇特材料有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《章程》、《公司章程》	指	《浙江高达新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江高达新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHE JIANG GAODA NEW MATERIAL CO.,LTD		
	GDGF		
法定代表人	段王明	成立时间	2006 年 8 月 14 日
控股股东	控股股东为（段成程）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段王明、段成程），一致行动人为（段王明、段成程）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（C17）--非家用纺织制成品制造（C178）-产业用纺织制成品制造		
主要产品与服务项目	高性能经编技术织物、柔性高分子涂层新材料、环保再生牛纤皮的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	高达股份	证券代码	873273
挂牌时间	2019 年 5 月 31 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	83,100,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	章潘忠	联系地址	浙江海宁经编产业园区经编八路 28 号
电话	0573-87278838	电子邮箱	zpz@gaodacn.com
传真	0573-87278838		
公司办公地址	浙江海宁经编产业园区经编八路 28 号	邮政编码	314419
公司网址	HTTP://www.gaodacn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133018179208124X0		
注册地址	浙江省嘉兴市海宁市经编产业园区经编八路 28 号		
注册资本（元）	83,100,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

(一) 采购模式

公司设立原料采购部负责原材料采购工作，主要原材料为聚酯工业长丝，主要采购来自化纤生产企业。目前公司采购计划以满足生产需要为前提，由于市场上聚酯工业长丝价格波动较大，采购部结合市场行情及订单量确定采购时点及采购量，要求满足日常生产需求并合理控制库存。在结算方式上，通常采用现款结算的结算方式，双方签订采购合同且公司付款后，供应商安排送货。上游供应商大多为业内知名的大型工业涤纶丝、聚酯纤维生产企业，能够保证原材料供货数量和质量，公司已经建立了稳定的采购渠道。

(二) 生产模式

公司客户群体较为稳定，并有着长期合作关系。为提高交货速度，对于常用规格、门幅、密度的经编织物，公司备有一定量的库存。因此，公司生产模式以满足客户的基本要求。若客户订单要求常规产品，则以库存交货；若客户需求的是特殊规格产品，则下达生产计划，完工后交货。公司生产技术部根据客户订单合理安排生产计划，在保证品质的前提下按期完成产品的生产，减少物料的损耗，提高机器设备使用效率，有效降低生产成本。

(三) 销售模式

公司作为国内规模较大的产业用纺织品制造企业，产品质量在行业内具有较高的知名度。同时，由于具有位于海宁经编产业园区区位优势，在供货速度上具有优势，吸引了一批稳定的客户群体。公司的产品销售模式，在客户询价后，公司销售人员报价，达成合作意向签订销售合同。根据产品功能的特殊性，公司通常给予客户一定货款的结算信用期。结算方式上，按照合同具体履行情况定期进行结算。

(四) 研发模式

为了提高公司的核心竞争力，公司设有研发部门，不断提高公司的技术水平。公司研发以提高产品质量、优化产品功能和开发新产品为主要目的。报告期内，公司研发费用支出 774.06 万元，占当期营业收入的比重为 3.66%。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业为“C17 纺织业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“C178 产业用纺织制成品制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“产业用纺织制成品制造”。

产业用纺织品是指经过专门设计、具有工程结构特点的纺织品，具有技术含量高、产品附加值高、劳动生产率高、产业渗透面广等特点，广泛应用于医疗卫生、环境保护、交通运输、航空航天、新能源等诸多领域。

与传统纺织品相比，产业用纺织的性能更加优异，技术水平更高，为我国各领域的发展提供了有力的支持。产业用纺织品行业产业链上游包括棉花、聚酯纤维、面纱、混纺纱等原材料；下游环节广泛应用于医疗卫生、环境保护、交通运输、航空航天、新能源等众多领域。

分领域看，与防疫物资相关的领域受市场需求下降和高基数的影响，主要经济指标出现明显下降。根据国家统计局数据，我国规模以上非织造布企业的营业收入和利润总额分别同比下降 22.2%和 69.8%；医疗卫生、过滤、土工用纺织品所在的其他产业用纺织品规模以上企业的营业收入和利润总额分别同比下降 20.2%和 62.5%。

与防疫物资关联度不高的领域复苏势头明显。绳、索、缆规模以上企业的营业收入和利润总额分别同比增长 8.8%和 19.1%；纺织带、帘子布规模以上企业的营业收入和利润总额分别同比增长 18.2%和 72.7%；篷、帆布规模以上企业的营业收入和利润总额分别同比增长 23%和 38.7%。

近两年来，我国产业用纺织品行业以超过 30%的增长速度迅猛发展，行业规模不断扩大。而作为纺织行业重要的增长点，产业用纺织品的发展速度已经超过纺织业的整体发展水平。我国产业用纺织品行业在整个“十一五”期间，年均增长率均保持在 10%以上。我国产业用纺织品的销售收入已超过 1200 亿元，同比增幅高达 45%。尽管我国产业用纺织品在纺织行业中所占的比重已提升到 20%左右，但与发达国家 30%左右的比例相比，中国产业用纺织品所占比例仍然偏小，具有较大的发展空间。随着我国综合国力的增强和航空航天事业、民生基础设施建设及高端汽车业的发展，将给我国产业用纺织品行业提供良好的发展机遇和广阔的发展平台。

产业用纺织品行业的发展受疫情影响经历了一次大幅度波动，预计疫情平复后行业将重入增长通道，但当前外部环境依然复杂严峻，行业“稳增长”仍面临一些不确定因素。国家密集出台了一系列支持制造业发展的政策措施，行业将充分利用这些利好政策，加强科技创新和产品开发，推动企业进行数字化改造和绿色生产，积极拓展新应用、新市场，实现行业高质量发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过国家高新技术企业重新认定，并取得编号为

	GR202133006262 的高新技术企业证书，自 2021 年按 15%的税率计缴企业所得税，有效期三年。 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，浙江飞虎公司通过国家高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR202033002109 的高新技术企业证书，自 2020 年按 15%的税率计缴企业所得税，有效期三年。
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	211,422,212.91	232,041,875.68	-8.89%
毛利率%	10.70%	20.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,612,834.64	18,712,810.21	-80.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,438,545.27	18,291,105.42	-81.20%
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）	1.15%	9.65%	-
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）	1.09%	9.43%	-
基本每股收益	0.04	0.27	-84.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	593,593,263.41	575,675,496.01	3.11%
负债总计	276,400,831.42	239,980,468.37	15.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	291,418,570.22	312,735,735.58	-6.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.76	-6.65%
资产负债率%（母公司）	23.17%	22.23%	-
资产负债率%（合并）	46.56%	41.69%	-
流动比率	1.11	1.37	-
利息保障倍数	1.19	4.70	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,532,333.68	28,765,735.11	-39.05%

应收账款周转率	1.90	2.05	-
存货周转率	1.69	2.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.11%	30.66%	-
营业收入增长率%	-8.89%	66.74%	-
净利润增长率%	-104.88%	-12.43%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	41,228,877.62	6.95%	56,572,962.97	9.83%	-27.12%
应收票据	1,505,921.86	0.25%	356,004.21	0.06%	323.01%
应收账款	100,038,934.09	16.85%	106,909,396.11	18.57%	-6.43%
应收款项融资	6,717,476.41	1.13%	5,666,726.99	0.98%	18.54%
预付账款	11,981,638.75	2.02%	15,484,409.25	2.69%	-22.62%
其他应收款	3,218,275.22	0.54%	7,131,019.00	1.24%	-54.87%
存货	114,632,155.05	19.31%	108,539,273.25	18.85%	5.61%
其他流动资产	5,360,398.40	0.90%	4,415,447.98	0.77%	21.40%
其他权益工具投资	43,930,000.00	7.40%	43,930,000.00	7.63%	0.00%
投资性房地产	57,719,825.93	9.72%	59,305,431.77	10.30%	-2.67%
固定资产	106,160,516.38	17.88%	107,708,920.91	18.71%	-1.44%
在建工程	13,332,553.90	2.25%	10,215,848.03	1.77%	30.51%
使用权资产	18,199,718.30	3.07%	21,689,335.22	3.77%	-16.09%
无形资产	56,593,913.86	9.53%	17,868,430.12	3.10%	216.73%
长期待摊费用	2,725,359.05	0.46%	2,726,493.82	0.47%	-0.04%
递延所得税资产	1,314,891.37	0.22%	1,468,100.47	0.26%	-10.44%
商誉	1,774,842.49	0.30%	1,774,842.49	0.31%	0.00%
其他非流动资产	7,157,964.73	1.21%	3,912,853.42	0.68%	82.93%
应付票据	33,283,273.24	5.61%	30,736,126.25	5.34%	8.29%
短期借款	123,781,078.08	20.85%	70,251,078.08	12.20%	76.20%
应付账款	62,641,984.04	10.55%	70,324,228.39	12.22%	-10.92%
预收账款	6,147,805.26	1.04%	894,626.82	0.16%	587.19%
应付职工薪酬	5,084,030.86	0.86%	9,100,863.03	1.58%	-44.14%
应交税费	771,208.63	0.13%	7,752,261.26	1.35%	-90.05%
其他应付款	9,462,465.51	1.59%	10,806,935.15	1.88%	-12.44%
一年内到期的非流动负债	16,236,507.72	2.74%	20,978,394.67	3.64%	-22.60%

租赁负债	10,401,863.67	1.75%	12,633,478.59	2.19%	-17.66%
长期应付款	1,182,542.03	0.20%	3,871,478.02	0.67%	-69.46%
递延收益	428,018.50	0.07%	478,198.30	0.08%	-10.49%
合同负债	0.00	0.00%	1,247,859.20	0.22%	-100.00%
长期借款	6,300,000.00	1.06%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税负债	680,053.88	0.11%	753,160.47	0.13%	-9.71%
资产总计	593,593,263.41	-	575,675,496.01	-	3.11%

项目重大变动原因:

一、应收票据较上年期末增加323.01%，主要原因为：报告期内收到客户以商业汇票结算的货款增加；
二、其他应收款较上年期末减少54.87%，主要原因为：报告期内归还到期的押金保证金400万元；
三、在建工程较上年期末增加30.51%，主要原因为：报告期内高达中心装修工程支出；
四、无形资产较上年期末增加216.73%，主要原因为：报告期内子公司飞虎新材在马桥街道购买工业用地70亩用于新建厂房；
五、其他非流动资产较上年期末增加82.93%，主要原因为：报告期内支付给设备供应商的货款增加；
六、短期借款较期初增加76.20%，主要原因为：报告期内公司资金需求量增加，向银行申请新增借款；
七、预收账款较期初增加587.19%，主要原因为：报告期内收到客户预付的货款增加；
八、应付职工薪酬较期初减少44.14%，主要原因为：报告期内已支付去年计提的年终奖；
九、应交税费较期初减少90.05%，主要原因为：报告期内已缴纳上期根据政策享受缓缴的税款；
十、长期应付款较期初减少69.46%，主要原因为：报告期内支付到期的非金融机构借款增加；
十一、合同负债较期初减少100%，主要原因为：报告期内公司已履行完毕预收客户货款的合同；
十二、长期借款较期初增加100%，主要原因为：报告期内向银行申请增加的长期借款。

（二）经营情况分析

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	211,422,212.91	-	232,041,875.68	-	-8.89%
营业成本	188,808,736.11	89.30%	184,704,915.16	79.60%	2.22%
毛利率	10.70%	-	20.40%	-	-
销售费用	2,093,806.44	0.99%	1,226,091.57	0.53%	70.77%
管理费用	9,900,168.03	4.68%	8,432,591.71	3.63%	17.40%
研发费用	7,740,639.35	3.66%	10,591,050.15	4.56%	-26.91%
财务费用	2,798,910.93	1.32%	5,615,072.93	2.42%	-50.15%
信用减值损失	566,285.60	0.27%	401,185.12	0.17%	41.15%
资产减值损失	0.00	0.00%	-270,553.05	-0.12%	100.00%
其他收益	172,362.24	0.08%	565,938.04	0.24%	-69.54%
投资收益	0.00	0.00%	993.82	0.00%	-100.00%

资产处置收益	-25,539.27	-0.01%	325.84	0.00%	-7,937.98%
营业利润	215,536.52	0.10%	21,301,009.31	9.18%	-98.99%
营业外收入	169,097.42	0.08%	1,370.41	0.00%	12,239.18%
营业外支出	72,439.18	0.03%	58,521.46	0.03%	23.78%
净利润	-922,595.65	-0.44%	18,915,796.06	8.15%	-104.88%

项目重大变动原因：

一、销售费用同比增加70.77%，主要原因为：报告期内公司加强销售团队建设，薪酬支出增加；
二、财务费用同比减少50.15%，主要原因为：报告期内有息负债总额相比去年同期下降较多；
三、信用减值损失同比增加41.15%，主要原因为：报告期内客户回款加快，应当计提的坏账准备金同比减少；
四、资产减值损失同比减少100%，主要原因为：报告期内未发生资产减值事项；
五、其他收益同比减少69.54%，主要原因为：报告期内收到的政府补助减少；
六、投资收益同比减少100%，主要原因为：报告期内未发生银行理财等投资事项；
七、资产处置收益同比减少7937.98%，主要原因为：报告期内出售报废的固定资产产生的损失；
八、营业利润同比减少98.99%，主要原因为：报告期内公司高性能经编技术织物业务与再生生态皮革业务同比减少；
九、营业外收入同比增加12239.18%，主要原因为：报告期内收到的员工工伤报销款；
十、净利润同比减少104.88%，主要原因为：报告期内公司高性能经编技术织物业务与再生生态皮革业务同比减少。

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	210,061,050.33	230,624,612.57	-8.92%
其他业务收入	1,361,162.58	1,417,263.11	-3.96%
主营业务成本	187,869,004.49	183,739,040.04	2.25%
其他业务成本	939,731.62	965,875.12	-2.71%

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
高性能产业用经编技术织物	53,722,399.36	46,550,063.60	13.35%	-40.85%	-29.47%	-13.98%
高分子涂层柔性材料	134,968,197.96	114,750,094.91	14.98%	22.34%	20.35%	1.41%
再生生态皮革	21,370,453.01	26,568,845.98	-24.33%	-27.49%	18.67%	-48.36%
其他	1,361,162.58	939,731.62	30.96%	-3.96%	-2.71%	-0.89%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

无

(三) 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	17,532,333.68	28,765,735.11	-39.05%
投资活动产生的现金流量净额	-50,755,933.82	-2,081,891.10	-2,337.97%
筹资活动产生的现金流量净额	29,581,993.67	-4,222,139.22	800.64%

现金流量分析:

一、经营活动产生的现金流量净额同比减少 39.05%，主要原因为:报告期内支付给原材料供应商的款项增加;

二、投资活动产生的现金流量净额同比减少 2337.97%，主要原因为:报告期内子公司飞虎新材在马桥街道购买工业用地 70 亩用于新建厂房，投资支出增加;

三、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 800.64%，主要原因为:报告期内公司资金需求量增加，向银行申请新增借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒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
江苏高达新材料有限公司	控股子公司	高分子涂层柔性材料	35,000,000	70,860,388.86	30,770,035.96	44,369,207.46	31,312.56
江西高达新材料有限公司	控股子公司	再生生态皮革	90,000,000	97,305,411.48	52,599,717.91	21,445,099.05	-9,255,980.18
浙江飞虎新材料有限公司	控股子公司	高分子涂层柔性材料	20,000,000	197,356,646.23	63,335,264.24	91,008,626.08	9,943,796.80
海宁虎跃	控股	高分	1,000,000	58,026,032.40	501,046.37	31,142,335.62	-276,701.94

膜材贸易 有限公司	子公 司	子涂 层柔 性材 料销 售					
--------------	---------	---------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，依法纳税、依法缴纳员工社会保险及住房公积金。将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司作为高性能产业用纺织品专业生产企业，产品毛利率居中，公司盈利水平对于原材料价格波动比较敏感。2023 以来受国际经济政治因素影响，石油价格持续大幅波动，公司产品使用的主要原材料工业涤纶丝价格总体上也波动较大，从而可能造成公司产品综合毛利率相对波动较大。 应对措施：原材料价格波动为主要风险因素，采用上下游价格联动机制，上游采购价格涨跌幅较大时，下游客户销售价格相应变动。
应收账款回收风险	截止报告期末，公司的应收账款账面价值为 10,003.89 万元，占当期资产总额的比重为 16.85%，以上应收账款若不能及时收回，将对公司生产、经营相关现金流带来影响，可能存在应收账款回收的风险。 应对措施：公司将进一步加强应收账款管理，严格筛选客户，制定合理的信用标准与信用额度，使销售人员进一步加强风险意识，对账龄较长的应收账款加大催收力度，避免坏账发生。
实际控制人不当控制风险	段王明直接持有公司 728 万股股份，直接持股比例为 8.76%，段成程直接持有公司 4,460 万股股份，直接持股比例 53.67%，

	段王明、段成程父女合计直接持有公司 5188 万股股份，合计直接持股比例为 62.43%，且段王明为公司董事长兼总经理，段成程为公司董事，作为公司的实际控制人，段王明、段成程父女能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司可能存在实际控制人控制不当的风险。 应对措施：公司已通过《股东大会制度》、《董事会制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会成员时，充分考虑中小股东意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。未来公司考虑引进战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过有效的监督机制来不断增强实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规和公司规章经营管理公司。
市场竞争的风险	由于行业的市场发展前景良好，行业内面临着大量的潜在市场进入者。同时，国内行业集中度较高。未来将可能有更多的企业进入这一行业，行业面临竞争加剧的风险。在业内市场竞争不断加剧的大背景下，公司同时面临技术、价格和服务等方面的竞争。若公司不能及时掌握先进技术、应用先进设备或者服务不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成不利影响。 应对措施：公司将不断加大研发投入和市场开拓力度，进一步优化客户服务方案，提升服务的质量与效率，延链强链，通过技术创新、客户服务、完善产业链，增强公司在市场竞争中的综合竞争力。
抵质押风险	报告期内，公司日常流动资金周转主要依赖于银行等金融机构的授信，公司名下土地、厂房、商业用房等资产已抵押给金融机构。上述资产对公司经营和盈利水平起着至关重要的作用，如果公司不能按期归还银行本息，将面临厂房、商业用房、土地等资产被银行拍卖的风险，进而影响公司的正常生产经营活动。 应对措施：公司将进一步拓宽融资渠道，后续融资将优先选择股权类融资，逐步降低债权类融资比例。
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

第三节 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	飞虎新	35,000,000	0	35,000,000	2022	2027	一般	否	已事前

	材				年 12 月 9 日	年 12 月 9 日			及时履行
2	飞虎新材	8,750,000	0	8,750,000	2023 年 2 月 15 日	2028 年 2 月 14 日	一般	否	已事前及时履行
3	飞虎新材	36,000,000	0	36,000,000	2023 年 4 月 27 日	2029 年 4 月 26 日	一般	否	已事前及时履行
4	海宁市凯亿达纺织股份有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2020 年 11 月 2 日	2023 年 11 月 2 日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	84,750,000	0	84,750,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	84,750,000	84,750,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	20,000,000	6,066,936.42
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述重大关联交易为公司日常性关联交易，为保障公司业务发展，是合理且必要的，不会对公司和全体股东的利益造成不利影响。

（五） 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
实际控制人或控股股东	2018年11月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年11月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年11月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年11月1日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内未发生超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 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
银行存款	流动资产	质押	120,000.00	0.02%	公司向银行融资提供担保
其他货币资金	流动资产	质押	17,479,253.85	2.94%	公司向银行融资提供担保
固定资产	非流动资产	抵押	25,842,728.24	4.35%	公司向银行融资提供担保

无形资产	非流动资产	抵押	13,486,547.34	2.27%	公司向银行融资提供担保
投资性房地产	非流动资产	抵押	57,719,825.93	9.72%	公司向银行融资提供担保
总计	-	-	114,648,355.36	19.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是为公司向银行融资提供抵押、质押保证，以满足公司发展及日常经营所需流动资金，对公司现金流有着积极的影响，更有利于公司持续经营发展，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

第四节 股份变动及股东情况

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	36,138,175	43.49%	-	36,138,175	43.49%
	其中：控股股东、实际控制人	12,050,000	14.50%	3,680,000	15,730,000	18.93%
	董事、监事、高管	2,937,275	3.53%	-701	2,936,574	3.53%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	46,961,825	56.51%	-	46,961,825	56.51%
	其中：控股股东、实际控制人	36,150,000	43.50%	-	36,150,000	43.50%
	董事、监事、高管	8,811,825	10.60%	-	8,811,825	10.60%
	核心员工					
总股本		83,100,000	-	3,679,299	83,100,000	-
普通股股东人数		81				

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	段成程	44,600,000		44,600,000	53.67%	33,450,000	11,150,000	0	0
2	陈连星	10,000,000		10,000,000	12.03%	7,500,000	2,500,000	0	0
3	段王明	3,600,000	3,680,000	7,280,000	8.76%	2,700,000	4,580,000	0	0
4	张少华	2,640,000	1,399	2,641,399	3.18%		2,641,399	0	0
5	陈拓	2,200,000		2,200,000	2.65%		2,200,000	0	0
6	姚惟秉	2,000,100		2,000,100	2.41%		2,000,100	0	0
7	高鸿斌	2,000,000		2,000,000	2.41%		2,000,000	0	0
8	海宁和盛投资合伙企业（有限合伙）	5,950,000	-3,950,000	2,000,000	2.41%	2,000,000		0	0
9	陈良中	1,649,100	-901	1,648,199	1.98%	1,236,825	411,374	0	0
10	张炯	1,000,000		1,000,000	1.20%		1,000,000	0	0
合计		75,639,200	-	75,369,698	90.70%	46,886,825	28,482,873	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东段王明与段成程为父女关系，股东段王明、段成程、海宁和盛投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人，除上述情形外，其他股东无关联关系。									

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
段王明	董事长、总经理	男	1964 年 1 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日
段成程	董事	女	1988 年 3 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日
张见芬	董事、副总经理	女	1963 年 8 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日
陈良中	董事、副总经理	男	1970 年 8 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日
陈连星	董事、副总经理	男	1964 年 4 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日
章潘忠	财务总监、董事会秘书	男	1982 年 7 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日
沈亚芳	监事会主席	女	1977 年 10 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日
胡迎春	监事	女	1963 年 7 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日
潘彬励	职工监事	男	1963 年 4 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理段王明与董事段成程为父女关系，董事、副总经理张见芬与段成程为母女关系，段王明与张见芬为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	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
段王明	3,600,000	3,680,000	7,280,000	8.76%	0	0
段成程	44,600,000	0	44,600,000	53.67%	0	0
陈连星	10,000,000	0	10,000,000	12.03%	0	0
陈良中	1,649,100	-901	1,648,199	1.98%	0	0
章潘忠	100,000	200	100,200	0.12%	0	0

合计	59,949,100	-	63,628,399	76.56%	0	0
----	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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	63	15	6	72
生产人员	367	95	97	365
销售人员	18	1	3	16
技术人员	46	11	2	55
财务人员	15	1	1	15
员工总计	509	123	109	523

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释（一）1	41,228,877.62	56,572,962.97
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	注释（一）2	1,505,921.86	356,004.21
应收账款	注释（一）3	100,038,934.09	106,909,396.11
应收款项融资	注释（一）4	6,717,476.41	5,666,726.99
预付款项	注释（一）5	11,981,638.75	15,484,409.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释（一）6	3,218,275.22	7,131,019.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释（一）7	114,632,155.05	108,539,273.25
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	注释（一）8	5,360,398.40	4,415,447.98
流动资产合计		284,683,677.40	305,075,239.76
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	注释（一）9	43,930,000.00	43,930,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释（一）	57,719,825.93	59,305,431.77

	10		
固定资产	注释（一） 11	106,160,516.38	107,708,920.91
在建工程	注释（一） 12	13,332,553.90	10,215,848.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释（一） 13	18,199,718.30	21,689,335.22
无形资产	注释（一） 14	56,593,913.86	17,868,430.12
开发支出			
商誉	注释（一） 15	1,774,842.49	1,774,842.49
长期待摊费用	注释（一） 16	2,725,359.05	2,726,493.82
递延所得税资产	注释（一） 17	1,314,891.37	1,468,100.47
其他非流动资产	注释（一） 18	7,157,964.73	3,912,853.42
非流动资产合计		308,909,586.01	270,600,256.25
资产总计		593,593,263.41	575,675,496.01
流动负债：			
短期借款	注释（一） 19	123,781,078.08	70,251,078.08
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	注释（一） 20	33,283,273.24	30,736,126.25
应付账款	注释（一） 21	62,641,984.04	70,324,228.39
预收款项	注释（一） 22	6,147,805.26	894,626.82
合同负债	注释（一） 23		1,247,859.20
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	注释（一） 24	5,084,030.86	9,100,863.03

应交税费	注释（一） 25	771,208.63	7,752,261.26
其他应付款	注释（一） 26	9,462,465.51	10,806,935.15
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	注释（一） 27	16,236,507.72	20,978,394.67
其他流动负债	注释（一） 28		151,780.14
流动负债合计		257,408,353.34	222,244,152.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		6,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释（一） 29	10,401,863.67	12,633,478.59
长期应付款	注释（一） 30	1,182,542.03	3,871,478.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释（一） 31	428,018.50	478,198.30
递延所得税负债	注释（一） 17	680,053.88	753,160.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,992,478.08	17,736,315.38
负债合计		276,400,831.42	239,980,468.37
所有者权益：			
股本	注释（一） 32	83,100,000.00	83,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释（一） 33	181,352,832.84	181,352,832.84
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	注释（一） 34	9,395,298.34	9,395,298.34
一般风险准备			
未分配利润	注释（一） 35	17,570,439.04	38,887,604.40
归属于母公司所有者权益合计		291,418,570.22	312,735,735.58
少数股东权益		25,773,861.77	22,959,292.06
所有者权益合计		317,192,431.99	335,695,027.64
负债和所有者权益合计		593,593,263.41	575,675,496.01

法定代表人：段王明

主管会计工作负责人：章潘忠

会计机构负责人：章潘忠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,352,892.39	11,348,006.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,505,921.86	106,004.21
应收账款		41,896,697.35	53,986,373.02
应收款项融资		3,250,000.00	2,221,954.74
预付款项		3,136,804.34	9,722,858.80
其他应收款		2,712,537.00	6,695,408.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,935,341.11	25,196,491.67
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		1,337,046.35	129,926.41
流动资产合计		81,127,240.40	109,407,023.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		133,500,000.00	125,850,000.00
其他权益工具投资		43,930,000.00	43,930,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		57,719,825.93	59,305,431.77

固定资产		51,100,150.47	52,727,735.03
在建工程		5,979,136.31	3,532,626.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,492,542.50	13,669,023.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		742,964.13	838,934.46
其他非流动资产		6,755,559.00	1,265,300.00
非流动资产合计		313,220,178.34	301,119,051.23
资产总计		394,347,418.74	410,526,074.83
流动负债：			
短期借款		69,790,117.50	60,090,117.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,531,810.42	6,871,645.87
预收款项		505,676.65	303,095.19
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		875,309.62	2,988,679.79
应交税费		476,473.42	3,607,042.92
其他应付款		50,000.00	50,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,230,630.36	13,012,056.02
其他流动负债			
流动负债合计		83,460,017.97	86,922,637.29
非流动负债：			
长期借款		6,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,182,542.03	3,871,478.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		428,018.50	478,198.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		7,910,560.53	4,349,676.32
负债合计		91,370,578.50	91,272,313.61
所有者权益：			
股本		83,100,000.00	83,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		181,352,832.84	181,352,832.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,395,298.34	9,395,298.34
一般风险准备			
未分配利润		29,128,709.06	45,405,630.04
所有者权益合计		302,976,840.24	319,253,761.22
负债和所有者权益合计		394,347,418.74	410,526,074.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		211,422,212.91	232,041,875.68
其中：营业收入	注释 (二) 1	211,422,212.91	232,041,875.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		211,919,784.96	211,438,756.14
其中：营业成本	注释 (二) 1	188,808,736.11	184,704,915.16
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	注释 (二) 2	577,524.10	869,034.62
销售费用	注释	2,093,806.44	1,226,091.57

	(二) 3		
管理费用	注释 (二) 4	9,900,168.03	8,432,591.71
研发费用	注释 (二) 5	7,740,639.35	10,591,050.15
财务费用	注释 (二) 6	2,798,910.93	5,615,072.93
其中：利息费用		2,590,461.40	5,738,944.65
利息收入		367,630.57	141,082.30
加：其他收益	注释 (二) 7	172,362.24	565,938.04
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 (二) 8		993.82
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 (二) 9	566,285.60	401,185.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 (二) 10		-270,553.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 (二) 11	-25,539.27	325.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		215,536.52	21,301,009.31
加：营业外收入	注释 (二) 12	169,097.42	1,370.41
减：营业外支出	注释 (二) 13	72,439.18	58,521.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		312,194.76	21,243,858.26
减：所得税费用	注释 (二) 14	1,234,790.41	2,328,062.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-922,595.65	18,915,796.06
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）		-922,595.65	18,915,796.06
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）		-4,535,430.29	202,985.85
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,612,834.64	18,712,810.21
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		-922,595.65	18,915,796.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,612,834.64	18,712,810.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,535,430.29	202,985.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.27

法定代表人：段王明

主管会计工作负责人：章潘忠

会计机构负责人：章潘忠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		55,623,075.93	100,085,157.30
减：营业成本		48,208,676.44	75,131,570.54
税金及附加		190,747.41	569,675.51
销售费用		178,971.26	335,799.66
管理费用		4,271,736.01	5,512,851.66
研发费用		2,623,864.53	5,009,488.81
财务费用		2,057,054.58	4,657,157.90
其中：利息费用		2,137,221.03	4,736,103.73
利息收入		103,305.90	83,837.78
加：其他收益		50,179.80	89,666.37

投资收益（损失以“-”号填列）		10,000,000.00	691.32
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		626,635.35	1,130,640.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,308.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,751,532.61	10,089,611.01
加：营业外收入		0.01	
减：营业外支出		2,483.27	38,521.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,749,049.35	10,051,089.55
减：所得税费用		95,970.33	1,302,594.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,653,079.02	8,748,495.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,653,079.02	8,748,495.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,653,079.02	8,748,495.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		221,608,283.32	226,748,645.18
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		1,509,820.07	923,304.27
收到其他与经营活动有关的现金	注释 (三) 1	16,671,370.48	1,812,206.88
经营活动现金流入小计		239,789,473.87	229,484,156.33
购买商品、接受劳务支付的现金		147,846,225.30	160,009,462.02
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		27,481,383.26	22,913,078.97
支付的各项税费		15,054,886.67	9,256,662.20
支付其他与经营活动有关的现金	注释 (三) 2	31,874,644.96	8,539,218.03
经营活动现金流出小计		222,257,140.19	200,718,421.22
经营活动产生的现金流量净额		17,532,333.68	28,765,735.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			550,302.50
取得投资收益收到的现金			691.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,352.00	61,920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		67,988.49	1,425.39

投资活动现金流入小计		76,340.49	614,339.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,832,274.31	2,694,781.22
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			1,449.09
投资活动现金流出小计		50,832,274.31	2,696,230.31
投资活动产生的现金流量净额		-50,755,933.82	-2,081,891.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,350,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,350,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		59,980,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 (三) 3	619,433.22	27,810,000.00
筹资活动现金流入小计		67,949,433.22	65,710,000.00
偿还债务支付的现金		369,669.52	48,215,592.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,777,646.94	4,125,928.67
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	注释 (三) 4	11,220,123.09	17,590,618.00
筹资活动现金流出小计		38,367,439.55	69,932,139.22
筹资活动产生的现金流量净额		29,581,993.67	-4,222,139.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-76,179.17	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,717,785.64	22,461,704.79
加：期初现金及现金等价物余额		27,347,409.41	17,963,323.82
六、期末现金及现金等价物余额		23,629,623.77	40,425,028.61

法定代表人：段王明

主管会计工作负责人：章潘忠

会计机构负责人：章潘忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		75,285,552.24	140,807,093.80
收到的税费返还		1,044,281.13	923,304.27
收到其他与经营活动有关的现金		244,522.65	717,625.11
经营活动现金流入小计		76,574,356.02	142,448,023.18
购买商品、接受劳务支付的现金		39,119,739.41	77,553,787.33
支付给职工以及为职工支付的现金		7,115,106.93	7,425,291.48

支付的各项税费		6,930,536.16	9,132,011.45
支付其他与经营活动有关的现金		4,315,207.20	2,717,475.46
经营活动现金流出小计		57,480,589.70	96,828,565.72
经营活动产生的现金流量净额		19,093,766.32	45,619,457.46
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		10,000,000.00	691.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,448.52	
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		10,150,448.52	691.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,584,568.76	1,993,795.45
投资支付的现金		7,650,000.00	8,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,234,568.76	10,493,795.45
投资活动产生的现金流量净额		-9,084,120.24	-10,493,104.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		16,500,000.00	68,000,000.00
偿还债务支付的现金			48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,557,787.16	4,125,928.67
支付其他与筹资活动有关的现金		6,472,288.52	23,230,618.00
筹资活动现金流出小计		33,030,075.68	75,356,546.67
筹资活动产生的现金流量净额		-16,530,075.68	-7,356,546.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-110,765.15	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,631,194.75	27,769,806.66
加：期初现金及现金等价物余额		10,984,087.14	12,130,488.77
六、期末现金及现金等价物余额		4,352,892.39	39,900,295.43

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	注释（五）36
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

浙江高达新材料股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江高达新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身浙江高达新材料有限公司系由段成程、段王明、陈良中共同出资成立，于 2006 年 8 月 14 日在海宁市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为 9133048179208124X0 的营业执照，注册资本 8,310 万元，股份总数 8,310 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2019 年 5 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为高性能产业用经编技术织物、高分子涂层柔性材料以及再生生

态皮革的研发、生产和销售。产品主要有骨架布、篷布和犴纤皮。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日二届二十次董事会批准对外报出。

本公司将江苏高达新材料有限公司（以下简称江苏高达公司）、江西高达新材料有限公司（以下简称江西高达公司）、浙江飞虎新材料有限公司（以下简称浙江飞虎公司）和海宁虎跃膜材贸易有限公司（以下简称虎跃膜材公司）四家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的

财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确

认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	公司合并范围内关联往来组合	
其他应收款——代扣代缴社保公积金组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	公司合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	60.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5	4.75
专用设备	年限平均法	3-10	3、5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	3、5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	3、5	9.50-32.33

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个

月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
管理软件	3-10
专利权	5、10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义

务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在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；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售高性能产业用经编技术织物、高分子涂层柔性材料、再生生态皮革等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认方法为：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销产品收入确认方法为：公司根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十六) 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

在租赁期开始日，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。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、浙江飞虎公司	15%
虎跃膜材公司	20%
江苏高达公司、江西高达公司	25%

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过国家高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR202133006262 的高新技术企业证书，自 2021 年起按 15% 的税率计缴企业所得税，有效期三年。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），浙江飞虎公司通过国家高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR202033002109 的高新技术企业证书，自 2020 年起按 15% 的税率计缴企业所得税，有效期三年。

2. 根据《海宁市人民政府办公室关于完善我市差别化城镇土地使用税减免政策的通知》（2020 年修订）（海政办发〔2020〕99 号）相关规定，本公司亩产效益属于行业 A 类企业，本期享受免征城镇土地使用税、房产税减免 30% 的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	13,462.87	62,720.90
银行存款	23,736,160.90	27,648,606.52

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	17,479,253.85	28,861,635.55
合 计	41,228,877.62	56,572,962.97

(2) 其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日，其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 17,479,253.85 元，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,585,180.91	100.00%	79,259.05	5.00%	1,505,921.86
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,585,180.91	100.00%	79,259.05	5.00%	1,505,921.86
合 计	1,585,180.91	100.00%	79,259.05	5.00%	1,505,921.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	367,782.46	100.00	11,778.25	3.20	356,004.21
其中：银行承兑汇票	250,000.00	67.97			250,000.00
商业承兑汇票	117,782.46	32.03	11,778.25	10.00	106,004.21
合 计	367,782.46	100.00	11,778.25	3.20	356,004.21

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	1,585,180.91	79,259.05	5.00%
小 计	1,585,180.91	79,259.05	5.00%

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	11,778.25	67,480.80						79,259.05
合 计	11,778.25	67,480.80						79,259.05

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,661,993.09	1.54	1,661,993.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	106,043,882.58	98.46	6,004,948.49	5.66	100,038,934.09
合 计	107,705,875.67	100.00	7,666,941.58	7.12	100,038,934.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,154,007.95	1.00	1,154,007.95	100.00	
按组合计提坏账准备	113,999,233.37	99.00	7,089,837.26	6.22	106,909,396.11
合 计	115,153,241.32	100.00	8,243,845.21	7.16	106,909,396.11

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海宁市赫润海经编有限公司	346,203.61	346,203.61	100.00	预计款项无法收回
上海勋君新材料有限公司	732,608.62	732,608.62	100.00%	预计款项无法收回
上海受须建筑新材料有限公司	583,180.86	583,180.86	100.00%	预计款项无法收回
小 计	1,661,993.09	1,661,993.09	100.00%	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,434,354.57	5,121,717.73	5.00
1-2 年	2,876,951.39	287,695.14	10.00
2-3 年	158,449.46	47,534.83	30.00
3-4 年	65,315.92	39,189.55	60.00
4-5 年	-	-	
5 年以上	508,811.24	508,811.24	100.00
小 计	106,043,882.58	6,004,948.49	5.66

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	102,434,354.57
1-2 年	2,876,951.39
2-3 年	218,498.39
3-4 年	499,493.19
4-5 年	584,586.03
5 年以上	1,091,992.10
合 计	107,705,875.67

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备	1,154,007.95	592,985.14			85,000.00			1,661,993.09
按组合计提 坏账准备	7,089,837.26	-1,084,888.77						6,004,948.49
合计	8,243,845.21	-491,903.63			85,000.00			7,666,941.58

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
南通荣威娱乐用品有限公司[注 1]	12,895,986.82	12.02	644,799.34
江苏爱拓户外用品有限公司	4,734,558.50	4.41	493,868.33
米耐思新材料(江苏)有限公司[注 2]	5,034,846.45	4.69	268,354.40

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江港龙新材料股份有限公司	4,674,463.58	4.36	233,723.18
嘉兴市聚明贸易有限公司[注 3]	4,775,026.10	4.45	109,571.70
小 计	32,114,881.45	29.92	1,750,316.95

[注 1]包含属于同一控制下的南通荣威娱乐用品有限公司、上海荣威塑胶工业有限公司、海安荣威运动用品有限公司、江苏荣威娱乐用品有限公司、上海荣威实业有限公司等 5 家公司

[注 2]包含属于同一控制下的米耐思新材料（江苏）有限公司、徐州国贸新材料有限公司等 2 家公司

[注 3]包含属于同一控制下的嘉兴市聚明贸易有限公司、嘉兴市聚明篷盖材料有限公司等 2 家公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	6,717,476.41		5,666,726.99	
合 计	6,717,476.41		5,666,726.99	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,981,638.75	100.00		11,981,638.75	15,375,416.35	99.29		15,375,416.35
1-2 年					48,992.90	0.32		48,992.90
2-3 年					60,000.00	0.39		60,000.00
合 计	11,981,638.75	100.00		11,981,638.75	15,484,409.25	100.00		15,484,409.25

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏恒力化纤股份有限公司	1,661,862.79	13.45
定南和美实业有限公司	1,322,123.89	10.70
上高长燃燃气有限公司	1,299,624.35	10.52
山东朗晖石油化学股份有限公司	915,200.00	7.41

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
沈阳化工股份有限公司	799,136.00	6.47
小 计	5,997,947.03	48.55

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,807,363.02	100.00	589,087.80	15.47	3,218,275.22
合 计	3,807,363.02	100.00	589,087.80	15.47	3,218,275.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,776,969.57	100.00	645,950.57	8.31	7,131,019.00
合 计	7,776,969.57	100.00	645,950.57	8.31	7,131,019.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	214,736.01	10,736.80	5.00
1-2 年	3,000,000.00	300,000.00	10.00
2-3 年	1,170.00	351.00	30.00
3-4 年	220,000.00	132,000.00	60.00
4-5 年	180,000.00	144,000.00	80.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小 计	3,617,906.01	589,087.80	16.28

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	404,193.02
1-2 年	3,000,000.00
2-3 年	1,170.00
3-4 年	220,000.00
4-5 年	180,000.00
5 年以上	2,000.00
合 计	3,807,363.02

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	303,919.85	206,171.37	12,000.00	522,091.22
期初数在本期				-
--转入第二阶段	-150,000.00	150,000.00		-
--转入第三阶段		-117.00	117.00	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-143,183.05	-56,054.37	266,234.00	66,996.58
本期收回			-	-
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末数	10,736.80	300,000.00	278,351.00	589,087.80

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,297,620.00	7,260,470.00
应收暂付款	160,000.00	437,388.23
代扣代缴款	73,261.31	58,076.74
员工备用金	131,195.70	21,034.60

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	145,286.01	
合 计	3,807,363.02	7,776,969.57

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江康安融资租赁股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1-2 年	78.79	300,000.00
浙江乾雄机械有限公司	押金保证金	200,000.00	2-3 年	5.25	60,000.00
海宁市佰特篷房有限公司	应收暂付款	160,000.00	4-5 年	4.20	128,000.00
公司个人	应收暂付款	145,286.01	1 年以内	3.82	7,264.30
刘庆宇	应收暂付款	91,713.70	1 年以内	2.41	4,585.69
小 计		3,596,999.71		94.47	499,849.99

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,527,411.00	-	36,527,411.00	38,906,790.63		38,906,790.63
在产品	13,591,457.50	-	13,591,457.50	10,868,053.80		10,868,053.80
库存商品	67,765,935.88	3,252,649.33	64,513,286.55	62,030,245.01	3,265,816.19	58,764,428.82
合 计	117,884,804.38	3,252,649.33	114,632,155.05	111,805,089.44	3,265,816.19	108,539,273.25

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,265,816.19			13,166.86		3,252,649.33
合 计	3,265,816.19			13,166.86		3,252,649.33

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证进项税	4,014,918.52		4,014,918.52	4,407,606.84		4,407,606.84
预缴企业所得税	1,344,887.49		1,344,887.49	7,841.14		7,841.14
预缴个人所得税	592.39		592.39			
合 计	5,360,398.40		5,360,398.40	4,415,447.98		4,415,447.98

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
浙江金汇特材料有限公司	43,930,000.00	43,930,000.00			
合 计	43,930,000.00	43,930,000.00			

(2) 指定为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的原因

该类投资系权益工具投资且持有目的不是交易性，因此本公司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。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	58,158,255.17	15,457,500.00	73,615,755.17
本期增加金额			
外购			
本期减少金额			
期末数	58,158,255.17	15,457,500.00	73,615,755.17
累计折旧和累计摊销			
期初数	10,639,166.58	3,671,156.82	14,310,323.40
本期增加金额	1,392,387.06	193,218.78	1,585,605.84
计提或摊销	1,392,387.06	193,218.78	1,585,605.84

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
本期减少金额			
期末数	12,031,553.64	3,864,375.60	15,895,929.24
账面价值			
期末账面价值	46,126,701.53	11,593,124.40	57,719,825.93
期初账面价值	47,519,088.59	11,786,343.18	59,305,431.77

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	40,050,752.81	146,864,371.12	6,777,525.86	5,733,961.73	199,426,611.52
本期增加金额		4,460,691.03	2,869,246.48	228,692.05	7,558,629.56
1) 购置		1,407,126.81	2,869,246.48	228,692.05	4,505,065.34
2) 在建工程转入		3,053,564.22			3,053,564.22
本期减少金额		762,529.32	553,798.23	-	1,316,327.55
1) 处置或报废		762,529.32	553,798.23	-	1,316,327.55
期末数	40,050,752.81	150,562,532.83	9,092,974.11	5,962,653.78	205,668,913.53
累计折旧					
期初数	13,257,009.75	70,658,018.32	4,141,210.53	3,661,452.01	91,717,690.61
本期增加金额	951,014.82	6,296,668.78	550,594.83	437,599.72	8,235,878.15
1) 计提	951,014.82	6,296,668.78	550,594.83	437,599.72	8,235,878.15
本期减少金额		40,787.82	403,349.71	1,034.08	445,171.61
1) 处置或报废		40,787.82	403,349.71	1,034.08	445,171.61
期末数	14,208,024.57	76,913,899.28	4,288,455.65	4,098,017.65	99,508,397.15
账面价值					
期末账面价值	25,842,728.24	73,648,633.55	4,804,518.46	1,864,636.13	106,160,516.38
期初账面价值	26,793,743.06	76,206,352.80	2,636,315.33	2,072,509.72	107,708,920.91

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1000 万米胶原蛋白纤维无纺布项目	7,151,647.68		7,151,647.68	6,481,452.01		6,481,452.01
零星工程	5,321,620.51		5,321,620.51	3,734,396.02		3,734,396.02
信息系统软件	859,285.71		859,285.71			
合 计	13,332,553.90		13,332,553.90	10,215,848.03		10,215,848.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
年产 1000 万米胶原蛋白纤维无纺布项目	5,000.00	6,481,452.01	3,723,759.89	3,053,564.22	-	7,151,647.68
零星工程		3,734,396.02	1,587,224.49	-	-	5,321,620.51
小 计		10,215,848.03	5,310,984.38	3,053,564.22	-	12,473,268.19

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	33,200,818.63	33,200,818.63
本期增加金额		
1) 租入		
2) 企业合并增加		
本期减少金额		
期末数	33,200,818.63	33,200,818.63
累计折旧		
期初数	11,511,483.41	11,511,483.41
本期增加金额	3,489,616.92	3,489,616.92
1) 计提	3,489,616.92	3,489,616.92
2) 企业合并增加		
本期减少金额		
期末数	15,001,100.33	15,001,100.33
账面价值		
期末账面价值	18,199,718.30	18,199,718.30

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	21,689,335.22	21,689,335.22

14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	管理软件	合 计
账面原值				
期初数	16,928,720.00	4,976,400.00	296,148.96	22,201,268.96
本期增加金额	39,200,000.00			39,200,000.00
1) 购置	39,200,000.00			39,200,000.00
2) 企业合并增加				
本期减少金额				
期末数	56,128,720.00	4,976,400.00	296,148.96	61,401,268.96
累计摊销				
期初数	3,272,885.48	947,870.00	112,083.36	4,332,838.84
本期增加金额	169,287.18	270,820.00	34,409.08	474,516.26
1) 计提	169,287.18	270,820.00	34,409.08	474,516.26
2) 企业合并增加				
本期减少金额				
期末数	3,442,172.66	1,218,690.00	146,492.44	4,807,355.10
账面价值				
期末账面价值	52,686,547.34	3,757,710.00	149,656.52	56,593,913.86
期初账面价值	13,655,834.52	4,028,530.00	184,065.60	17,868,430.12

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
浙江飞虎公司	1,774,842.49		1,774,842.49			
合 计	1,774,842.49		1,774,842.49			

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江飞虎公司	1,774,842.49			1,774,842.49
合 计	1,774,842.49			1,774,842.49

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数
租入资产 改良支出	2,580,502.95	599,056.15	570,160.32		2,609,398.78
其 他	145,990.87		30,030.60		115,960.27
合 计	2,726,493.82	599,056.15	600,190.92		2,725,359.05

17. 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	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	8,765,942.47	1,314,891.37	9,787,336.47	1,468,100.47
合 计	8,765,942.47	1,314,891.37	9,787,336.47	1,468,100.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业合并 资产评估增值	4,533,692.53	680,053.88	5,021,069.86	753,160.47
合 计	4,533,692.53	680,053.88	5,021,069.86	753,160.47

18. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付设备款	7,157,964.73		7,157,964.73	3,912,853.42		3,912,853.42
合 计	7,157,964.73		7,157,964.73	3,912,853.42		3,912,853.42

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	123,681,078.08	70,100,811.94
信用借款	100,000.00	150,266.14
合 计	123,781,078.08	70,251,078.08

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,283,273.24	30,736,126.25
合 计	33,283,273.24	30,736,126.25

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	55,898,406.28	61,235,583.47
工程设备款	5,531,392.00	8,593,110.78
费用款	1,212,185.76	495,534.14
合 计	62,641,984.04	70,324,228.39

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
经营性租赁款项	505,259.92	225,480.12
货 款	5,642,545.34	669,146.70
合 计	6,147,805.26	894,626.82

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款		1,247,859.20
合 计		1,247,859.20

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,985,326.61	21,706,671.84	25,726,602.92	4,965,395.53
离职后福利—设定提存计划	115,536.42	1,484,274.15	1,481,175.24	118,635.33
辞退福利	—	10,000.00	10,000.00	—
合 计	9,100,863.03	23,200,945.99	27,217,778.16	5,084,030.86

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,780,190.68	20,557,759.23	24,557,718.98	4,780,230.93
职工福利费	—	297,713.55	297,713.55	—
社会保险费	77,592.10	781,065.98	776,996.47	81,661.61
其中：医疗保险费	68,028.66	668,954.06	663,752.78	73,229.94
工伤保险费	9,563.44	91,664.22	92,795.99	8,431.67
生育保险	—	20,447.70	20,447.70	—
住房公积金	5,960.00	34,671.00	34,484.00	6,147.00
工会经费和职工教育经费	121,583.83	35,462.08	59,689.92	97,355.99
小 计	8,985,326.61	21,706,671.84	25,726,602.92	4,965,395.53

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	111,573.42	1,440,549.47	1,437,742.44	114,380.45
失业保险费	3,963.00	43,724.68	43,432.80	4,254.88
小 计	115,536.42	1,484,274.15	1,481,175.24	118,635.33

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	434,098.80	5,511,006.30
企业所得税	236,345.28	663,743.16
房产税		737,342.74
城市维护建设税	28,669.24	388,568.35
教育费附加	12,286.82	194,224.70
地方教育附加	8,191.21	129,483.32

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	21,561.14	36,471.56
印花税	30,056.14	91,421.13
合 计	771,208.63	7,752,261.26

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
资金往来款	6,300,000.00	6,699,829.30
押金保证金	3,050,000.00	4,050,328.00
应付暂收款	112,465.51	56,777.85
合 计	9,462,465.51	10,806,935.15

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	8,230,630.36	13,012,056.02
一年内到期的租赁负债	8,005,877.36	7,966,338.65
合 计	16,236,507.72	20,978,394.67

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
银行贷款	6,300,000.00	
合 计	6,300,000.00	

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		151,780.14
合 计		151,780.14

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	11,394,120.39	13,869,839.52

项 目	期末数	期初数
未确认融资费用	-992,256.72	-1,236,360.93
合 计	10,401,863.67	12,633,478.59

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
非金融机构借款	1,182,542.03	3,871,478.02
合 计	1,182,542.03	3,871,478.02

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	478,198.30		50,179.80	428,018.50	收到与资产相关的政府补助
合 计	478,198.30		50,179.80	428,018.50	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
设备投资项目财 政奖励资金	478,198.30		50,179.80	428,018.50	与资产相关
小 计	478,198.30		50,179.80	428,018.50	

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	83,100,000.00						83,100,000.00

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	181,352,832.84			181,352,832.84
合 计	181,352,832.84			181,352,832.84

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,395,298.34			9,395,298.34
合 计	9,395,298.34			9,395,298.34

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	38,887,604.40	39,871,787.16
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	38,887,604.40	39,871,787.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,612,834.64	18,696,359.69
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积		1,215,542.45
应付普通股股利	24,930,000.00	18,465,000.00
期末未分配利润	17,570,439.04	38,887,604.40

(2) 其他说明

根据 2022 年年度股东大会决议通过的《关于〈2022 年度权益分派〉的议案》，以公司总股本 83,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.0 元（含税），合计分配现金股利 24,930,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	210,061,050.33	187,869,004.49	230,624,612.57	183,739,040.04
其他业务收入	1,361,162.58	939,731.62	1,417,263.11	965,875.12
合 计	211,422,212.91	188,808,736.11	232,041,875.68	184,704,915.16

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高性能产业用经编技术织物	53,722,399.36	46,550,063.60	90,830,155.22	66,001,790.08
高分子涂层柔性材料	134,968,197.96	114,750,094.91	110,321,485.09	95,348,365.13
再生生态皮革	21,370,453.01	26,568,845.98	29,472,972.26	22,388,884.83
其 他	1,361,162.58	939,731.62	1,417,263.11	965,875.12
小 计	211,422,212.91	188,808,736.11	232,041,875.68	184,704,915.16

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	250,606.46	403,487.37
教育费附加	142,464.64	197,570.13
地方教育附加	81,808.69	131,713.42
印花税	93,052.58	
车船税	5,500.00	3,600.00
环境保护税	4,091.73	132,663.70
合 计	577,524.10	869,034.62

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,172,434.40	809,591.85
销售业务费	259,683.48	85,518.51
折旧及摊销费	3,792.65	11,186.12
市场推广宣传费	315,184.67	134,701.85
其 他	342,711.24	185,093.24
合 计	2,093,806.44	1,226,091.57

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,657,914.18	3,834,539.55

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销费	3,063,544.61	1,781,825.87
中介费	484,730.78	1,648,242.66
办公经费	583,761.29	168,339.43
业务招待费	204,892.14	234,899.92
差旅费	291,242.51	131,751.84
保险费	194,999.67	247,310.06
其 他	419,082.85	385,682.38
合 计	9,900,168.03	8,432,591.71

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	4,258,838.48	7,576,413.38
职工薪酬	2,741,233.50	2,314,392.35
折旧及摊销费	708,207.53	639,395.36
其他相关费用	32,359.84	60,849.06
合 计	7,740,639.35	10,591,050.15

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,102,388.27	5,738,944.65
减：利息收入	367,630.57	141,082.30
汇兑损益	-32,032.25	
其 他	96,185.48	17,210.58
合 计	2,798,910.93	5,615,072.93

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	50,181.54	50,181.54	50,181.54
与收益相关的政府补助	122,180.70	515,756.50	122,180.70

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
172,362.24 合 计	172,362.24	565,938.04	172,362.24

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		993.82
合 计		993.82

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	566,285.60	-401,185.12
合 计	566,285.60	-401,185.12

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		270,553.05
合 计		270,553.05

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-25,539.27	325.84	-25,539.27
合 计	-25,539.27	325.84	-25,539.27

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	169,097.41		169,097.41
其 他	0.01	1,370.41	0.01
合 计	169,097.42	1,370.41	169,097.42

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠	5,000.00	40,000.00	5,000.00
滞纳金、罚款支出	2,936.41	18,307.79	2,936.41
其 他	64,502.77	213.67	64,502.77
合 计	72,439.18	58,521.46	72,439.18

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,154,687.90	2,059,710.98
递延所得税费用	80,102.51	268,351.22
合 计	1,234,790.41	2,328,062.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	563,328.00	21,243,858.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	84,499.20	3,186,578.73
子公司适用不同税率的影响	-950,136.96	-4.75
调整以前期间所得税的影响		-653,442.71
非应税收入的影响		
研发费加计扣除的影响	-634,147.18	-473,420.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,828.14	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,742,403.49	
当期所得税适用税率与计量递延所得税所依据的暂时性差异预计转回时适用税率差异的影响		268,351.22
所得税费用	1,234,790.41	2,328,062.20

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的票据保证金	14,496,913.42	
收到非关联方往来款		
收到代收代付款项		
收到房屋租金	244,522.65	
收到政府补助	172,362.24	332,063.59
收到银行存款利息	367,630.57	133,918.57
收到押金保证金		
其 他	1,389,941.60	1,346,224.72
合 计	16,671,370.48	1,812,206.88

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的票据保证金	21,207,478.80	
付现的管理费用	9,015,350.48	8,503,239.49
付现的销售费用	1,025,130.52	
支付捐赠款项	5,000.00	20,000.00
付现的研发费用		
支付押金保证金		
支付非关联方往来款		
支付代收代付款项	35,152.78	15,978.54
其 他	586,532.38	
合 计	31,874,644.96	8,539,218.03

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到非金融机构借款	619,433.22	27,810,000.00
收到筹资性票据贴现款		
收回融资保证金		
收到关联方往来款		

项 目	本期数	上年同期数
非同一控制下企业合并中从被合并方取得的现金净额		
合 计	619,433.22	27,810,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还非金融机构借款及利息	11,220,123.09	17,590,618.00
支付关联方往来款		
支付融资保证金		
支付房屋租金		
支付与融资相关费用		
合 计	11,220,123.09	17,590,618.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-709,132.40	18,915,796.06
加: 资产减值准备	-817,418.84	671,738.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	12,362,222.98	8,736,440.29
无形资产摊销	667,735.04	1,325,379.60
长期待摊费用摊销	743,408.97	556,346.11
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)	60,949.42	-325.84
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)	2,461,705.48	5,615,072.93
投资损失(收益以“—”号填列)		-993.82
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	190,879.09	423,978.94
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-73,106.59	-25,420.05
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,845,668.49	-20,314,831.45

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,960,542.07	14,063,040.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,881,594.38	-1,200,486.69
其他	9,569,706.71	
经营活动产生的现金流量净额	17,532,333.68	28,765,735.11
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	23,629,623.77	40,425,028.61
减：现金的期初余额	27,347,409.41	17,963,323.82
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	-3,717,785.64	22,461,704.79
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中：库存现金	13,462.87	15,452.38
可随时用于支付的银行存款	23,616,160.90	40,409,574.86
可随时用于支付的其他货币资金		1.37
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	23,629,623.77	40,425,028.61

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	120,000.00	设定质押权，用于开具银行承兑汇票定期存款保证金
货币资金	17,479,253.85	设定质押权，用于开具银行承兑汇票保证金
投资性房地产	57,719,825.93	设定抵押权，用于抵押借款
固定资产	25,842,728.24	设定抵押权，用于抵押借款
无形资产	13,486,547.34	设定抵押权，用于抵押借款
合 计	114,648,355.36	

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
设备投资项目财政奖励资金	478,198.30		50,179.80	428,018.50	其他收益	海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市科学技术局《关于下达 2017 年度工业生产性设备投资项目(第二批)财政奖励资金的通知》(海财预〔2018〕459 号)；海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市科学技术局《关于下达 2017 年度工业生产性设备投资项目(第三批)财政奖励资金的通知》(海财预〔2018〕496 号)
小 计						

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
与收益相关的政府补助	122,182.44	其他收益	
小 计	122,182.44		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 172,362.24 元。

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏高达公司	江苏沛县	江苏沛县	制造业	100.00		设立
江西高达公司	江西上高县	江西上高县	制造业	51.00		设立
浙江飞虎公司	浙江海宁市	浙江海宁市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
虎跃膜材公司	浙江海宁市	浙江海宁市	制造业		100.00[注]	设立

[注]公司通过浙江飞虎公司持有虎跃膜材公司 100.00%的股权,因此公司享有虎跃膜材公司 100.00%的表决权

（二）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西高达公司	49.00%	-4,535,430.29		25,773,861.77

（三）重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西高达公司	4,958.36	4,772.18	9,730.54	4,146.20	324.37	4,470.57

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西高达公司	5,038.89	4,840.33	9,879.22	4,880.26	313.39	5,193.65

2. 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西高达公司	2144.51	-925.60	-925.60	-1517.18	2949.07	41.43	41.43	-1194.67

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 29.92%（2022 年 12 月 31 日：44.76%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			6,717,476.41	6,717,476.41
2. 其他权益工具投资			43,930,000.00	43,930,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			50,647,476.41	50,647,476.41

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

应收款项融资系未到期的银行承兑汇票，剩余期限较短，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值。

其他权益工具投资系公司持有的非上市股权投资，无法取得活跃市场报价，考虑被投资单位的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，故以投资成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人情况

本公司由自然人直接控制，本公司的实际控制人为段成程和段王明，段成程为段王明之女。段成程直接持有公司 53.67%的股权，段王明直接持有公司 8.76%的股权，段王明通过持股 2.41%的海宁和盛投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.14%的股权，段成程和段王明合计持有公司 63.57%的股权。因此，本公司的实际控制人为段成程和段王明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江金汇特材料有限公司	股东段王明能够施加重大影响的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江金汇特材料有限公司	购买原材料	6,066,936.42	2,839,914.17

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江飞虎公司	销售篷布	-	21,682,727.07

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江金汇特材料有限公司	377,433.44	3,623,002.13
小 计		377,433.44	3,623,002.13

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	346,203.61	0.01	346,203.61	100.00	-
按组合计提坏账准备	44,744,260.30	0.99	2,847,562.95	6.36	41,896,697.35
合 计	45,090,463.91	1.00	3,193,766.56	7.08	41,896,697.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	346,203.61	0.60	346,203.61	100.00	
按组合计提坏账准备	57,480,504.32	99.40	3,494,131.30	6.08	53,986,373.02
合 计	57,826,707.93	100.00	3,840,334.91	6.64	53,986,373.02

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海宁市赫润海经编有限公司	346,203.61	346,203.61	100.00	预计款项无法收回
小 计	346,203.61	346,203.61		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	44,744,260.30	2,847,562.95	6.36
合并范围内关联往来组合			
小 计	44,744,260.30	2,847,562.95	6.36

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,765,851.34	2,088,292.57	5.00
1-2 年	2,400,405.85	240,040.59	10.00
2-3 年	83,961.87	25,188.55	30.00
3-4 年	-	-	
4-5 年	-	-	
5 年以上	494,041.24	494,041.24	100.00
小 计	44,744,260.30	2,847,562.95	6.36

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	41,765,851.34
1-2 年	2,400,405.85
2-3 年	83,961.87
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	494,041.24
合 计	44,744,260.30

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备	346,203.61							346,203.61
按 组 合 计 提 坏账准备	3,494,131.30				646,568.35			2,847,562.95
合 计	3,840,334.91				646,568.35			3,193,766.56

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
南通荣威娱乐用品有限公司[注 1]	12,895,986.82	12.02	644,799.34
米耐思新材料（江苏）有限公司	4,728,961.22	4.41	493,868.33
浙江港龙新材料股份有限公司	4,674,463.58	4.69	268,354.40
浙江天星产业用布有限公司	3,187,085.49	4.36	233,723.18
浙江宏图经编新材料有限公司	2,319,742.15	4.45	109,571.70
小 计	32,114,881.45	29.92	1,750,316.95

[注 1]包含属于同一控制下的南通荣威娱乐用品有限公司、上海荣威塑胶工业有限公司、海安荣威运动用品有限公司、江苏荣威娱乐用品有限公司、上海荣威实业有限公司等 5 家公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,040,537.00	100.00	328,000.00	10.79	2,712,537.00
合 计	3,040,537.00	100.00	328,000.00	10.79	2,712,537.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,070,956.03	100.00	375,547.80	5.31	6,695,408.23
合 计	7,070,956.03	100.00	375,547.80	5.31	6,695,408.23

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内			
1-2 年	3,000,000.00	300,000.00	10.00
3-4 年	20,000.00	12,000.00	60.00
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
小 计	3,040,000.00	328,000.00	10.79

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	301,650.00	200,000.00	12,000.00	513,650.00
期初数在本期				-
—转入第二阶段	-150,000.00	150,000.00		-
—转入第三阶段		-	-	-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	-151,650.00	-50,000.00	16,000.00	-185,650.00
本期收回				-
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末数	-	300,000.00	28,000.00	328,000.00

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,040,000.00	7,040,000.00
应收暂付款		30,956.03
资金往来款		
代扣代缴款	537.00	
合 计	3,040,537.00	7,070,956.03

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江康安融资租赁股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1-2 年	98.67	300,000.00
浙江久鼎供应链管理有限公司	押金保证金	40,000.00	3-4 年	1.32	28,000.00
代扣代缴款	应收暂付款	537.00	1 年以内	0.01	
小 计		3,040,537.00		100.00	328,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	133,500,000.00		133,500,000.00	125,850,000.00		125,850,000.00
合 计	133,500,000.00		133,500,000.00	125,850,000.00		125,850,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏高达公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
江西高达公司	38,250,000.00	7,650,000.00		45,900,000.00		
浙江飞虎公司	52,600,000.00			52,600,000.00		
小 计	125,850,000.00			133,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,811,721.66	47,639,385.90	90,830,155.22	66,001,790.08
其他业务收入	811,354.27	569,290.54	9,255,002.08	9,129,780.46
合 计	55,623,075.93	48,208,676.44	100,085,157.30	75,131,570.54

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	1,049,944.51	3,201,045.69
职工薪酬	990,512.42	1,224,264.22
折旧及摊销费	583,407.60	584,178.90
其他相关费用		—
合 计	2,623,864.53	5,009,488.81

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		691.32
合 计	10,000,000.00	691.32

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,539.27	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	172,362.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,658.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	243,481.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	60,922.69	
少数股东权益影响额（税后）	8,269.15	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	174,289.37	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	1.15	0.0435	0.0435
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09	0.0414	0.0414

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	3,612,834.64
非经常性损益		B	174,289.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	3,438,545.27
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	312,735,735.58
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他综合收益结转留存收益	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + (E1 \times F1 + E2 \times F2) / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	314,542,152.90
加权平均净资产收益率		$M = A / L$	1.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C / L$	1.09%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,612,834.64
非经常性损益	B	174,289.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,438,545.27
期初股份总数	D	83,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+(F1 \times G1+F2 \times G2) / K-H \times I / K-J$	83,100,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0435
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0414

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江高达新材料股份有限公司
二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,539.27
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	172,362.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,658.24
非经常性损益合计	243,481.21
减：所得税影响数	60,922.69
少数股东权益影响额（税后）	8,269.15
非经常性损益净额	174,289.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用