



新维狮

NEEQ : 837698

浙江新维狮合纤股份有限公司



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、公司负责人郑晓冰、主管会计工作负责人王卫萍及会计机构负责人（会计主管人员）王卫萍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“六、 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

由于行业秘密以及供应商要求等原因，本半年报内公司前五大供应商和前五大客户不予披露。

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	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

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。
	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	浙江新维狮合纤股份有限公司三楼上市办

释义

释义项目		释义
新维狮	指	浙江新维狮合纤股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
ES 纤维	指	双组分皮芯结构复合纤维
报告期	指	2023 年 1 月 1 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	浙江新维狮合纤股份有限公司		
英文名称及缩写	ZhejiangSunwishChemicalFiberCo., Ltd.		
	Sunwish		
法定代表人	郑晓冰	成立时间	2010年3月1日
控股股东	控股股东为（郑海其、郑晓冰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑海其、郑晓冰），一致行动人为（郑海其、郑晓冰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-化纤纤维制造业 C28-合成纤维制造 C282-其他合成纤维制造 C2829		
主要产品与服务项目	ES 复合短纤维的生产和销售		
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	新维狮	证券代码	837698
挂牌时间	2016年6月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆韵	联系地址	嘉兴市新丰镇新禾路177号
电话	0573-83015688	电子邮箱	luyun@sunwish.com.cn
传真	0573-83015688		
公司办公地址	嘉兴市新丰镇新禾路177号	邮政编码	314005
公司网址	www.sunwish.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330400551757122B		
注册地址	浙江省嘉兴市南湖区新丰镇新禾路同义路口		
注册资本（元）	60,000,000	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

公司是研发、生产和销售ES复合纤维的企业，经过长期的经营积累，凭借可靠的产品品质以及充分满足客户个性化的需求，公司积攒了一批新维狮的忠实客户，并在行业内具有较高的知名度。公司与多家供应商形成了长期稳定的合作关系，供应商供货及时、产品性能可靠，保证了公司正常的生产经营。此外，公司形成了一整套完善的业务流程体系，依靠销售部建立的销售渠道和挖掘培养的客户资源，不断为公司带来了收入、利润和现金流。

(一) 研发模式

公司目前主要采取自主研发的模式推陈出新，并在新品研发与试生产的同时，搜集客户需求以研发符合市场需求的产品，实现研发成果产品化。

(二) 采购模式

公司产品的主要原材料是聚乙烯、聚丙烯，占公司生产成本的90%以上。公司生产所需聚乙烯主要采购商为中国石油天然气股份有限公司华东化工销售分公司，公司已与中国石油天然气股份有限公司华东化工销售分公司采取签订框架合同方式来保证聚乙烯供货的及时性和稳定性。公司生产所需聚丙烯采购途径较多，为保证聚丙烯的质量，公司倾向于与供应商进行长期合作，并根据生产所需量及聚丙烯价格行情决定采购的数量和价格，公司生产所需聚烯的供应商主要为南京金陵塑胶化工有限公司、宁波联合燕华化工股份有限公司等。

(三) 生产模式

公司的生产模式包括订单生产和自主生产两种类型。订单生产模式往往是下游客户的定制产品，客户依据所需要的产品类型、规格、色泽以及其他个性化需求向公司销售部提交定制加工订单，由公司销售部排单，生产部门根据排单情况组织生产。自主生产模式是公司合理充分利用公司现有产能，以销售预期量为导向，将市场需求旺盛，产品溢价较高、库存量不足的常规品种安排生产部生产。公司对于常规产品的生产数量主要从当前市场需求量、仓库储存情况以及车间剩余的产能等方面考虑，具备较强的灵活性。

(四) 销售模式

公司设立了销售部，主要职责是负责产品销售，并收集区域市场信息，宣传公司品牌形象，挖掘培养潜在客户以及维护老客户关系等，并负责协助公司财务部收款的任务。报告期内，公司目标市场主要集中于长三角、杭嘉湖地带。公司的销售模式是直营销售，即销售人员直接面向终端客户。该销售模式下，公司能够及时、准确地获取客户反馈信息，由于更加贴近市场，公司据此可灵活调整生产比重，优化生产工艺流程，完善产品后续服务，拓宽销售渠道，从而挖掘并积攒优质客户，扩大公司在行业内的影响力。

(五) 盈利模式

公司的盈利模式是研发、生产、销售一体化。研发人员搜集市场需求，自主策划研发新产品，经过研发环节确定生产方式。原材料方面，公司严格根据生产要求采购原材料，保证产品安全环保，保证产品的性能指标达到要求的范围。经过新品推广，引导下游企业的产品需求，将产品销售给下游厂商以获取利润。同时，研发人员基于市场反馈信息和现有工艺对产品进行改进升级，提高产品质量和生产效率，提升产品竞争力和盈利水平。公司积极研发，加大新产品推出力度，以丰富产品种类，扩大生产规模，拓展客户群体，保证企业的可持续发展。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于2022年1月获得浙江省“专精特新”认定； 于2022年12月获得“高新技术企业”认定；。 我们认为未来的企业发展中最重要的是自主创新和低碳环保可持续发展之路，这也是我们企业成长的巨大时机。鉴于数字化将是整个中国面临的趋势，作为企业的我们积极参与到这些认定中，不仅有助于提升企业品牌形象，提升本企业的创新意识，具备较高的市场开拓能力和经营管理水平。同时也帮助企业自身调整产业结构，提高管理水平，走自主创新，可持续发展的道路。

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	153,245,611.87	148,024,668.17	3.53%
毛利率%	12.05%	7.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,772,903.76	-272,804.55	1,483.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,907,318.56	-1,454,858.10	368.57%
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）	2.66%	-0.19%	-
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）	2.76%	-1.02%	-
基本每股收益	0.06	0.00	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,414,210.01	217,623,756.13	1.28%
负债总计	76,891,950.60	77,874,400.48	-1.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,522,259.41	139,749,355.65	2.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.33	2.58%
资产负债率%（母公司）	34.89%	35.78%	-
资产负债率%（合并）	34.89%	35.78%	-
流动比率	1.76	1.62	-
利息保障倍数	5.99	-1.08	-
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	14,743,151.00	-2,643,476.16	657.72%
应收账款周转率	3.72	2.18	-
存货周转率	5.06	3.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.28%	4.20%	-
营业收入增长率%	3.53%	-1.97%	-
净利润增长率%	-1,483.01%	-92.24%	-

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	31,569,577.38	14.32%	19,408,395.21	8.92%	62.66%
应收票据	23,889,665.16	10.84%	21,681,847.52	9.96%	10.18%
应收账款	32,276,841.63	14.64%	37,621,823.70	17.29%	-14.21%
应收款项融资	7,669,635.26	3.48%	11,369,330.87	5.22%	-32.54%
存货	29,252,673.03	13.27%	24,019,784.78	11.04%	21.79%
投资性房地产	4,344,820.77	1.97%	4,501,716.99	2.07%	-3.49%
固定资产	61,125,972.76	27.73%	65,646,578.07	30.17%	-6.89%
无形资产	16,760,262.10	7.60%	17,050,866.28	7.84%	-1.70%
短期借款	32,536,239.73	14.76%	34,539,004.17	15.87%	-5.80%

项目重大变动原因：

货币资金：2023年6月30日货币资金余额3156.96万元，较2022年12月31日1940.84万元增加了1216.12万元，上升了62.66%，主要原因是营业收入增加了522.09万元，银行承兑到期托收入账也增加583.84万元。

应收票据：2023年6月30日应收票据余额2388.97万元，较2022年12月31日2168.18万元，增加了220.79万元，上升了10.18%，主要原因是营业收入上升，收到的应收票据就增加了。

应收账款：2023年6月30日应收账款余额3227.68万元，较2022年12月31日3762.18万元，减少了534.50万元，下降了14.21%，主要原因是部分客户回款及时。

应收款项融资：2023年6月30日应收款项融资766.96万元，较2022年12月31日1136.93万元，减少了369.97万元，下降了32.54%，主要原因是收到的银行承兑汇票承兑行信用等级较高，少了延期付款的风险。

存货：2023年6月30日存货余额2925.27万元，较2022年12月31日2401.98万元，增加了523.29万元，上升了21.79%，主要原因是市场行情差，库存产品增加所致。

固定资产：2023年6月30日固定资产余额6112.60万元，较2022年12月31日6564.66万元，减少了452.06万元，下降了6.89%，主要原因是报告期内计提折旧所致。

短期借款：2023年6月30日短期借款余额3253.62万元，较2022年12月31日3453.90万元，减少了200.28万元，下降了5.80%，主要原因是本期银行借款减少了200万元。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	153,245,611.87	-	148,024,668.17	-	3.53%
营业成本	134,780,390.41	87.95%	137,320,485.77	92.77%	-1.85%
毛利率	12.05%	-	7.23%	-	-
销售费用	2,356,413.73	1.54%	2,152,020.43	1.45%	9.50%
管理费用	3,667,261.39	2.39%	3,908,865.93	2.64%	-6.18%
研发费用	8,154,328.47	5.32%	6,266,680.55	4.23%	30.12%
财务费用	588,053.95	0.38%	734,049.99	0.50%	-19.89%
其他收益	182,595.46	0.12%	570,500.00	0.39%	-67.99%
营业利润	3,357,545.64	2.19%	-2,262,825.92	-1.53%	248.38%
营业外收入	5,675.45	0.00%	820,151.24	0.55%	-99.31%
营业外支出	346,405.97	0.23%	0.00	0%	-
净利润	3,772,903.76	2.46%	-272,804.55	-0.18%	1,483.01%
经营活动产生的现金流量净额	14,743,151.00	-	-2,643,476.16	-	657.72%
投资活动产生的现金流量净额	8,849.56	-	-456,508.20	-	101.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,590,818.39	-	8,316,218.50	-	-131.15%

项目重大变动原因：

营业成本：2023年1-6月营业成本13478.04万元，较2022年1-6月营业成本13732.05万元减少了254.01万元，下降了1.85%，主要原因是原材料价格下降所致。

研发费用：2023年1-6月研发费用815.43万元，较2022年1-6月研发费用626.67万元增加了188.76万元，上升了30.12%，主要原因是产品的市场竞争激烈，公司加大研发投入，增加创新能力，提高产品在市场中的优势。

其他收益：2023年1-6月其他收益18.26万元，较2022年1-6月其他收益57.05万元减少38.79万元，下降了67.99%，主要原因是2022年上半年有绿色化工新材料项目补助36万元。

营业利润：2023年1-6月营业利润335.75万元，较2022年1-6月营业利润-226.28万元增加了562.03万元，上升了248.38%，主要原因是原材料价格下降，毛利率上升所致。

营业外收入：2023年1-6月营业外收入0.57万元，较2022年1-6月营业外收入82.02万元减少了81.45万元，下降了99.31%，主要原因是2022年上半年有厂房租金违约金78.77万元。

净利润：2023年1-6月净利润377.29万元，较2022年1-6月净利润-27.28万元增加了404.57万元，上升了1483.01%，主要原因是毛利率上升，营业利润增加所致。

经营活动产生的现金流量净额：2023年1-6月经营活动产生的现金流量净额1474.32万元，较2022年1-6月经营活动产生的现金流量净额-264.35万元增加了1738.67万元，上升了657.72%，主要原因是营业收入增加，应收账款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额：2023年1-6月投资活动产生的现金流量净额0.88元，较2022年

1-6月投资活动产生的现金流量净额-45.65万元，增加了46.53万元，上升了101.94%，主要原因是2022年上半年固定资产投资45.65万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额：2023年1-6月筹资活动产生的现金流量净额-259.08万元，较2022年1-6月筹资活动产生的现金流量净额831.62万元，减少了1090.70万元，下降了131.15%，主要原因是2023年上半年公司账上资金充足，未向银行增加借款。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
1、共同控制人不当控制的风险	公司股东郑晓冰，持有公司45%股权，并担任公司董事长兼总经理。公司股东郑海其，持有公司55%股权，郑海其与郑晓冰系父子关系。郑晓冰、郑海其为公司的共同控制人，上述二人通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策，公司股权的集中可能会给公司、未来股东及债权人带来控制不当的风险。
2、公司治理的风险	公司治理和内部控制体系需要在今后经营过程中逐步完善；公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。
3、产品开发和技術更新风险	公司与大型化纤生产企业相比，其优势在于能为不同客户提供质量高、品质稳定、具有改善功能的差别化产品。不断地进行差别化产品的开发和技術更新是公司未来保持持续竞争能力的关键。虽然公司在差别化产品开发和技術更新方面具有丰富的经验，但因化纤改善产品的开发研究和批量生产的工艺设计等存在不确定性因素，如果开发失败，将对公司造成不利影响。
4、主要原材料价格波动风险	公司主要产品ES复合短纤维的主要原料为聚乙烯、聚丙烯，上述原料在公司的产品生产成本中所占比例比较高，聚乙烯、聚丙烯市场价格的波动将直接影响公司的生产成本，进而影响公司的生产经营和盈利能力。
5、主要供应商依赖风险	公司的主要原料聚乙烯、聚丙烯等均为大宗化工原料，出于产品质量和生产工艺的需要，公司用于生产的原料必须满足特定物理化学指标，同时必须持续保持原料指标稳定。为此，公司

	<p>选择了为数不多的几家原料生产厂家作为主要供应商，以保证原料品质的长期稳定。如果这些主要供应商不能及时、足额、保质地提供原材料，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的业务关系发生重大变化，将影响公司的正常生产经营。</p>
6、安全生产风险	<p>公司属于化纤行业，化纤生产企业属于重点防火企业，如果发生重大火灾，将对公司的生产经营产生重大不利影响。同时，生产过程中存在高温环节，对操作的要求较高，可能存在因设备故障、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。尽管公司针对安全生产的隐患进行了排查和整改，建立了安全生产制度，加强了安全事故的防范，但公司的日常经营仍存在安全事故的潜在风险，一旦发生安全事故，公司的正常运营和经营业绩将受到重大不利影响。</p>
7、环保政策变化风险	<p>目前公司在生产过程中产生一定的废水、废气、废渣等污染物，公司兴建了环保设施对废水、废气进行处理后排放，污染治理水平达到相关法律法规的要求。如果未来国家实施更严格的环境保护标准，如收紧排污限制、增加排污费、实施更广泛的污染管制规定、施行更严格的许可机制及更多物质被纳入污染管制范围等，本公司遵守环境法律及法规的成本有可能上升，将对公司生产经营产生不利影响。</p>
8、行业政策变化的风险	<p>国家《化纤工业“十二五”发展纲要》中提出要提高差别化纤维比重，满足差异化、个性化需求。到 2015 年，化纤差别化率提高到 60%以上；高档面料及制品用化纤自给率达到 85%。公司的主要产品和未来发展方向符合现有国家产业政策，受到国家政策的鼓励和支持，而未来一旦国家行业政策发生重大不利变化，公司的业务发展将受到政策限制，对生产经营将造成不利影响。</p>
9、人力资源风险	<p>公司作为一家生产具有一定技术含量的化纤产品的企业，人才是企业生存和发展的根本。经过几年快速发展，公司形成了一支稳定的员工队伍，在研究开发、生产制造、经营管理等方面积累了丰富的经验，为公司新产品研发、稳定生产、规范管理奠定了基础。但是，随着化纤行业的深入发展，公司在科研开发、技术产业化与市场支持等方面的人力资源需求将趋于紧张。如果公司在人才引进和培养方面存在缺陷或人才流失，将对公司可持续发展产生影响。</p>
10、质量控制风险	<p>公司主要产品 ES 纤维系下游无纺布生产行业的主要原材料，由于客户对原材料产品质量和性状稳定性的要求很高，公司产品质量指标的细微变动，都会影响下游客户最终产品的质量。虽然公司目前生产的产品长期保持着质量高，性状稳定的特点，从未出现重大质量问题，但由于该类产品涉及的生产环节较多，如果因为操作不当或控制不严出现质量问题，不仅会给公司造成经济损失，而且会对公司的市场形象造成负面影响。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	-	-
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	-	-
其他（关联方为公司提供担保）	100,000,000.00	100,000,000.00
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：

关联方为公司提供无偿的连带责任保证担保，公司贷款事项根据公司章程无须公司股东大会、董事会审议，公司获得关联方提供担保的纯获益事项无需按照关联交易方式进行审议。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 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
厂房一	固定资产	抵押	4,306,418.60	1.95%	借款抵押
厂房二	固定资产	抵押	6,940,791.47	3.15%	借款抵押
厂房三	固定资产	抵押	2,639,550.50	1.20%	借款抵押
土地使用权费用	无形资产	抵押	16,278,581.60	7.39%	借款抵押
总计	-	-	30,165,342.17	13.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内企业经营状况正常，银行的借款按时归还，持续经营能力不会受到影响。

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	39,750,000	66.25%	0	39,750,000	66.25%
	其中：控股股东、实际控制人	39,750,000	66.25%	0	39,750,000	66.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,250,000	33.75%	0	20,250,000	33.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	33.75%	0	20,250,000	33.75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑晓冰	27,000,000	0	27,000,000	45%	20,250,000	6,750,000	0	0
2	郑海其	33,000,000	0	33,000,000	55%	0	33,000,000	0	0
合计		60,000,000	-	60,000,000	100%	20,250,000	39,750,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

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
郑晓冰	董事长兼总经理	男	1987年7月	2021年9月13日	2024年9月12日
沈顺英	董事	女	1956年2月	2021年9月13日	2024年9月12日
徐庆	董事	男	1977年12月	2021年9月13日	2024年9月12日
沈志芳	董事	男	1968年9月	2021年9月13日	2024年9月12日
顾丽亚	董事	女	1963年8月	2021年9月13日	2024年9月12日
张继华	监事	男	1980年4月	2021年9月13日	2024年9月12日
沈文良	监事	男	1970年8月	2021年9月13日	2024年9月12日
金伟中	监事	男	1972年8月	2021年9月13日	2024年9月12日
王卫萍	财务总监	女	1968年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
陆韵	董事会秘书	女	1985年3月	2021年9月13日	2024年9月12日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

(一) 公司董事、监事、高级管理人员相互之间关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系。公司董事沈顺英系公司董事长郑晓冰之母；公司董事顾丽亚为董事长郑晓冰配偶之母；除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

(二) 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司的控股股东即为公司实际控制人。

公司股东郑晓冰，持有公司45%股权，并担任公司董事长兼总经理；公司股东郑海其，持有公司55%股权，郑海其与郑晓冰为父子关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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
管理人员	29	29
生产人员	96	101
销售人员	4	4
技术人员	34	34
财务人员	3	3
行政人员	2	2
员工总计	168	173

(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) 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	五、1	31,569,577.38	19,408,395.21
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、2	23,889,665.16	21,681,847.52
应收账款	五、3	32,276,841.63	37,621,823.70
应收款项融资	五、4	7,669,635.26	11,369,330.87
预付款项	五、5	6,703,594.21	8,987,481.59
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、6	1,031,831.41	784,796.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	29,252,673.03	24,019,784.78
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、8	195,877.71	25,769.22
流动资产合计		132,589,695.79	123,899,229.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	4,344,820.77	4,501,716.99

固定资产	五、10	61,125,972.76	65,646,578.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	16,760,262.10	17,050,866.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	5,593,458.59	4,837,369.95
其他非流动资产	五、13		1,687,995.49
非流动资产合计		87,824,514.22	93,724,526.78
资产总计		220,414,210.01	217,623,756.13
流动负债：			
短期借款	五、14	32,536,239.73	34,539,004.17
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、15	8,691,179.44	7,601,962.40
预收款项			
合同负债	五、16	3,020,307.01	2,774,701.45
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、17	2,930,190.40	4,136,019.50
应交税费	五、18	1,061,678.23	2,296,916.15
其他应付款	五、19	20,307,522.36	20,307,522.36
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、20	6,811,283.60	4,684,724.62
流动负债合计		75,358,400.77	76,340,850.65
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	五、21	1,125,060.00	1,125,060.00
递延所得税负债		408,489.83	408,489.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,533,549.83	1,533,549.83
负债合计		76,891,950.60	77,874,400.48
所有者权益：			
股本	五、22	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	10,000,000.00	10,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	11,244,005.07	11,244,005.07
一般风险准备			
未分配利润	五、25	62,278,254.34	58,505,350.58
归属于母公司所有者权益合计		143,522,259.41	139,749,355.65
少数股东权益			
所有者权益合计		143,522,259.41	139,749,355.65
负债和所有者权益总计		220,414,210.01	217,623,756.13

法定代表人：郑晓冰

主管会计工作负责人：王卫萍

会计机构负责人：王卫萍

（二） 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		153,245,611.87	148,024,668.17
其中：营业收入	五、26	153,245,611.87	148,024,668.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,338,974.69	151,239,536.63
其中：营业成本	五、26	134,780,390.41	137,320,485.77
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、27	792,526.74	857,433.96
销售费用	五、28	2,356,413.73	2,152,020.43
管理费用	五、29	3,667,261.39	3,908,865.93
研发费用	五、30	8,154,328.47	6,266,680.55
财务费用	五、31	588,053.95	734,049.99
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、32	182,595.46	570,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	268,313.00	381,542.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,357,545.64	-2,262,825.92
加：营业外收入	五、34	5,675.45	820,151.24
减：营业外支出	五、35	346,405.97	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,016,815.12	-1,442,674.68
减：所得税费用	五、36	-756,088.64	-1,169,870.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,772,903.76	-272,804.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,772,903.76	-272,804.55
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）		3,772,903.76	-272804.55
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		3,772,903.76	-272,804.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,772,903.76	-272,804.55
(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）		0.06	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑晓冰

主管会计工作负责人：王卫萍

会计机构负责人：王卫萍

（三）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		180,249,070.17	179,892,823.02
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		51,538.45	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	527,838.01	1,379,827.86
经营活动现金流入小计		180,828,446.63	181,272,650.88
购买商品、接受劳务支付的现金		149,176,591.13	169,551,120.68

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		8,513,156.65	8,529,677.25
支付的各项税费		3,891,620.23	1,873,875.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,503,927.62	3,961,453.55
经营活动现金流出小计		166,085,295.63	183,916,127.04
经营活动产生的现金流量净额		14,743,151.00	-2,643,476.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,849.56	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,849.56	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	456,508.20
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		0.00	456,508.20
投资活动产生的现金流量净额		8,849.56	-456,508.20
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		0.00	49,350,268.49
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		0.00	49,350,268.49
偿还债务支付的现金		2,002,764.44	40,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		588,053.95	734,049.99
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		2,590,818.39	41,034,049.99
筹资活动产生的现金流量净额		-2,590,818.39	8,316,218.50
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	五、38	12,161,182.17	5,216,234.14

加：期初现金及现金等价物余额		19,408,395.21	17,478,570.85
六、期末现金及现金等价物余额		31,569,577.38	22,694,804.99

法定代表人：郑晓冰

主管会计工作负责人：王卫萍

会计机构负责人：王卫萍

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

浙江新维狮合纤股份有限公司(以下简称公司或本公司)于2010年3月1日由郑晓冰、郑晓炜、郑海其共同投资设立,设立时注册资本人民币1,000.00万元。其中:郑晓冰出资人民币450.00万元,占注册资本的45.00%;郑晓炜出资人民币350.00万元,占注册资本的35.00%;郑海其出资人民币200.00万元,占注册资本的20.00%。此次出资经由嘉兴百索会计师事务所有限公司审验,并于2010年2月26日出具嘉百会所[2010]验字第1060号验资报告。公司现持有嘉兴市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330400551757122B的《企业法人营业执照》,公司注册地为嘉兴市南湖区新丰镇新禾路同义路口,法定代表人:郑晓冰。

2020年8月4日,公司召开董事会会议并做出如下决议:同意郑晓炜将其持有的本公司35.00%股权转让给郑海其。并在全国中小企业股份转让系统中予以登记。此次股权转让后,郑晓炜退出,郑海其共计持有本公司55.00%股权。截至2023年06月30日,公司注册资本6,000.00万元,股本6,000.00万股,公司股权结构如下:

出资人	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	比例%	出资方式
郑海其	3,300.00	3,300.00	55.00	货币
郑晓冰	2,700.00	2,700.00	45.00	货币
合计	6,000.00	6,000.00	100.00	--

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等机构，目前设行政部、后勤部、管理部、销售部、采购部、生产部、财务部、人事部等部门。

主要经营范围：复合短纤维、涤纶纤维的研发、制造、销售；卫生用品的研发；自有房屋租赁；从事进出口业务。（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）

所属行业：化学纤维制造业。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 25 日经公司第五届董事会第五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注三、9、附注三、12、附注三、17。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的公司财务状况以及 2023 年上半年的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

6、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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值

准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：非关联方组合
- 应收账款组合 2：关联方组合

C、合同资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收往来款
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收备用金和其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种

类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在途物资、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公及电子设备	4	5.00	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、14。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、排污权和软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线摊销法	--
排污权	10	直线摊销法	--
软件	3	直线摊销法	--
其他	3	直线摊销法	--

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

14、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

(1) 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6(6)）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，并在送货单上进行签字后，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

20、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①、新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、17。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分

摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品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作为合同资产列示。本公司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。

②、企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业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，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(2) 会计估计变更：无。

(3) 前期重大会计差错：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

①2022 年 12 月 24 日，获取的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233002893），有效期三年，公司自 2022 年 12 月 24 日至 2025 年 12 月 23 日享受该优惠政策。故公司 2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

②根据《财政部 税务总局 关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)文件规定:制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
	金额	金额
库存现金:	9,752.10	12,052.10
银行存款:	31,559,825.28	19,396,343.11
合 计	31,569,577.38	19,408,395.21

期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	23,889,665.16	--	23,889,665.16	21,681,847.52	--	21,681,847.52
商业承兑 汇票	--	--	--	--	--	--
合 计	23,889,665.16	--	23,889,665.16	21,681,847.52	--	21,681,847.52

说明: 不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值, 未计提应收票据坏账准备。

期末本公司无已质押的应收票据

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,711,378.20	6,811,283.60
商业承兑票据	--	--
合 计	5,711,378.20	6,811,283.60

说明: 用于背书和贴现的银行承兑汇票中, 由信用等级较高的银行承兑的票据, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认; 由信用等级不高的银行承兑, 贴现不影响追索权, 票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移, 故未终止确认。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	31,528,403.88	39,282,105.21
1至2年	2,127,404.42	-
2至3年	-	330,832.51
3至4年	330,832.51	813,892.55
4至5年	813,892.55	7,593.26
5年以上	3,570,884.87	3,563,291.61
小计	38,371,418.23	43,997,715.14
减：坏账准备	6,094,576.60	6,375,891.44
合计	32,276,841.63	37,621,823.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,395,795.46	11.46	4,395,795.46	100.00	--	4,395,795.46	9.99	4,395,795.46	100.00	--
按组合计提坏账准备	33,975,622.77	88.54	1,698,781.14	5.00	32,276,841.63	39,601,919.68	90.01	1,980,095.98	5.00	37,621,823.70
其中：组合1	33,975,622.77	88.54	1,698,781.14	5.00	32,276,841.63	39,601,919.68	90.01	1,980,095.98	5.00	37,621,823.70
合计	38,371,418.23	100.00	6,094,576.60	15.88	32,276,841.63	43,997,715.14	100.00	6,375,891.44	14.49	37,621,823.70

2023年06月30日，按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
吴江市盛泽信达绸厂	2,625,246.27	2,625,246.27	100.00	款项收回可能性很小
浙江三象新材料科技有限公司	846,417.58	846,417.58	100.00	款项收回可能性很小
常州欧美亚无纺布有限公司	813,892.55	813,892.55	100.00	款项收回可能性很小
启东清雅无纺布有限公司	110,239.06	110,239.06	100.00	款项收回可能性很小
合计	4,395,795.46	4,395,795.46	100.00	--

2022年12月31日坏账准备计提情况：

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,395,795.46	9.99	4,395,795.46	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	39,601,919.68	90.01	1,980,095.98	5.00	37,621,823.70
其中：账龄组合	39,601,919.68	90.01	1,980,095.98	5.00	37,621,823.70
合 计	43,997,715.14	100.00	6,375,891.44	14.49	37,621,823.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初数	6,375,891.44
本期计提	--
本期收回或转回	281,314.84
本期核销	--
2023.06.30	6,094,576.60

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
客户1	6,849,976.81	21.22	342,498.84
客户2	2,625,246.27	8.13	2,625,246.27
客户3	1,930,884.31	5.98	96,544.22
客户4	1,833,330.67	5.68	91,666.53
客户5	1,813,662.07	5.62	90,683.10
合 计	15,053,100.13	46.63	3,246,638.96

4、应收款项融资

项目	期末数	期初数
应收票据	7,669,635.26	11,369,330.87
应收账款	--	--
小 计	7,669,635.26	11,369,330.87
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	7,669,635.26	11,369,330.87

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无计提减值准备的银行承兑汇票。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,280,204.54	63.85	8,264,156.80	91.95
1 至 2 年	1,749,499.92	26.10	716,978.14	7.98
2 至 3 年	667,755.32	9.96	174.43	0.00
3 年以上	6,134.43	0.09	6,172.22	0.07
合 计	6,703,594.21	100.00	8,987,481.59	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
浙江卫星能源有限公司	485,120.00	7.24	-

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
供应商 1	2,247,084.00	33.52
供应商 2	1,407,028.99	20.99
供应商 3	1,282,560.00	19.13
供应商 4	485,120.00	7.24
供应商 5	235,210.00	3.51
合 计	5,657,002.99	84.39

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 5,657,002.99 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.39%。

6、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,031,831.41	784,796.46
合 计	1,031,831.41	784,796.46

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	370,036.79	154,310.56
1至2年	104,310.56	70,000.00
2至3年	70,000.00	584,390.98
3年以上	541,790.98	17,400.00
小计	1,086,138.33	826,101.54
减：坏账准备	54,306.92	41,305.08
合计	1,031,831.41	784,796.46

(2) 按款项性质披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工借款	560,000.00	28,000.00	532,000.00	770,000.00	38,500.00	731,500.00
押金和保证金	60,800.00	3,040.00	57,760.00	50,687.00	2,534.35	48,152.65
备用金和其他	465,338.33	23,266.92	442,071.41	5,414.54	270.73	5,143.81
合计	1,086,138.33	54,306.92	1,031,831.41	826,101.54	41,305.08	784,796.46

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
员工借款	560,000.00	5.00	28,000.00	532,000.00	未逾期
押金和保证金	60,800.00	5.00	3,040.00	57,760.00	未逾期
备用金和其他	465,338.33	5.00	23,266.92	442,071.41	未逾期
合计	1,086,138.33	5.00	54,306.92	1,031,831.41	

截至2023年06月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款；

2022年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2022.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	826,101.54	100.00	41,305.08	5.00	784,796.46

其中：账龄组合	826,101.54	100.00	41,305.08	5.00	784,796.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	826,101.54	100.00	41,305.08	5.00	784,796.46

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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12月31日余额	41,305.08	--	--	41,305.08
2023年06月30日本期计提	13,001.84	--	--	13,001.84
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
2023年06月30日余额	54,306.92	--	--	54,306.92

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
童伟	员工借款	270,000.00	3年以上	26.17	13,500.00
杨利宏	员工借款	270,000.00	3年以上	26.17	13,500.00
赵卿	员工借款	70,000.00	2-3年	6.78	3,500.00
周欢	员工借款	50,000.00	1-2年	4.84	2,500.00
浙江鸿基石化股份有限公司	押金	43,400.00	1-2年	4.21	2,170.00
合 计		703,400.00		68.17	36,420.00

本期按其他应收对象归集的期末余额前五名其他应收款项汇总金额 703,400.00 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 68.17%。

7、存货

(1) 存货分类

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	9,907,856.98	--	9,907,856.98	13,673,133.70	--	13,673,133.70

库存商品	19,344,816.05	--	19,344,816.05	7,697,093.54	--	7,697,093.54
在途物资	--	--	--	2,649,557.54	--	2,649,557.54
合 计	29,252,673.03	--	29,252,673.03	24,019,784.78	--	24,019,784.78

8、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	--	--
预缴所得税	195,877.71	25,769.22
合 计	195,877.71	25,769.22

9、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,539,791.68	6,539,791.68
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	6,539,791.68	6,539,791.68
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,038,074.69	2,038,074.69
2.本期增加金额	156,896.22	156,896.22
其中：计提或摊销	156,896.22	156,896.22
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	2,194,970.91	2,194,970.91
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,344,820.77	4,344,820.77
2.期初账面价值	4,501,716.99	4,501,716.99

10、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	61,455,661.79	65,646,578.07

固定资产清理	329,689.03	--
合 计	61,125,972.76	65,646,578.07

固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.2022.12.31	46,608,563.09	73,906,901.34	3,536,126.01	1,436,402.19	125,487,992.63
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	637,593.24	--	--	637,593.24
4.2023.06.30	46,608,563.09	73,269,308.10	3,536,126.01	1,436,402.19	124,850,399.39
二、累计折旧					
1.2022.12.31	16,530,839.44	39,776,082.98	2,605,142.07	929,350.07	59,841,414.56
2.本期增加金额	1,109,691.48	2,737,020.08	219,385.07	124,819.65	4,190,916.28
其中：计提	1,109,691.48	2,737,020.08	219,385.07	124,819.65	4,190,916.28
3.本期减少金额	--	307,904.21	--	--	307,904.21
4.2023.06.30	17,640,530.92	42,205,198.85	2,824,527.14	1,054,169.72	63,724,426.63
三、减值准备					
1.2022.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2023.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2023.06.30 账面价值	28,968,032.17	31,064,109.25	711,598.87	382,232.47	61,125,972.76
2.2022.12.31 账面价值	30,077,723.65	34,130,818.36	930,983.94	507,052.12	65,646,578.07

说明：截至 2023 年 06 月 30 日，本公司用于借款抵押的固定资产的账面价值为 13,886,760.57 元。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
纺丝车间 5	1,130,871.94	办理中
厂房三扩建	8,238,212.87	办理中

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	排污权	软件	其他	合计
-----	-------	-----	----	----	----

一、账面原值					
1.2022.12.31	22,097,622.06	815,248.05	197,173.11	495,312.43	23,605,355.65
2.本期增加金额					
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
3.本期减少金额					
4.2023.06.30	22,097,622.06	815,248.05	197,173.11	495,312.43	23,605,355.65
二、累计摊销					
1.2022.12.31	5598064.24	329507.41	145564.72	481353.00	6554489.37
2.本期增加金额					
(1) 计提	220,976.22	40,762.38	28,167.60	697.98	290,604.18
3.本期减少金额					
4. 2023.06.30	5,819,040.46	370,269.79	173,732.32	482,050.98	6,845,093.55
三、减值准备					
1.2022.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2023.06.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2023.06.30 账面价值	16,278,581.60	444,978.26	23,440.79	13,261.45	16,760,262.10
2.2022.12.31 账面价值	16,499,557.82	485,740.64	51,608.39	13,959.43	17,050,866.28

说明：截至 2023 年 06 月 30 日，本公司用于借款抵押的无形资产的账面价值为 16,278,581.60 元。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	6,148,883.52	922,332.53	6,417,196.52	962,579.48
资产减值准备	-	-	-	-
递延收益	1,125,060.00	168,759.00	1,125,060.00	168,759.00
可抵扣亏损	30,015,780.40	4,502,367.06	24,706,876.51	3,706,031.48

小 计	39,973,482.30	5,593,458.59	32,249,133.03	4,837,369.96
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

递延所得税负债：

固定资产折旧	2,723,265.54	408,489.83	2,723,265.54	408,489.83
--------	--------------	------------	--------------	------------

13、其他非流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
预付设备款	--	1,687,995.49

14、短期借款

短期借款分类

项 目	2023.06.30	2022.12.31
抵押担保借款	32,500,000.00	34,500,000.00
其中：短期借款应计利息	36,239.73	39,004.17

说明：

1、本公司以自有房屋(权证为嘉南土国用(2015)第 1041112 号、嘉房权证南湖区字第 00558592 号、嘉房权证南字第 00681872 号)和自有土地(嘉房权证南字第 00759351 号)向中国农业银行股份有限公司嘉兴南湖支行抵押借款。

2、2022 年 01 月 10 日公司股东郑晓冰、郑海其为本公司向中国农业银行股份有限公司嘉兴南湖支行贷款提供担保服务, 保证合同编号“XWS20220110”, 保证期限为 2022/01/10-2027/01/09, 保证金额为 100,000,000.00 元。

15、应付账款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
货款	6,351,892.48	6,043,757.35
工程款	1,305,789.52	624,300.00
设备款	528,022.42	565,345.33
其他	505,475.02	368,559.72
合 计	8,691,179.44	7,601,962.40

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
浙江协和建设有限公司	380,754.00	未达到付款条件

嘉兴市天顺建设有限公司	308,735.52	未达到付款条件
扬州市广陵区新一代化纤设备厂	69,210.23	未达到付款条件
合 计	758,699.75	

16、合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
货款	3,020,307.01	2,774,701.45

17、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	4,136,019.50	6,340,661.65	7,546,490.75	2,930,190.40
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	4,136,019.50	6,340,661.65	7,546,490.75	2,930,190.40

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,875,739.00	6,000,000.00	7,206,058.00	1,669,681.00
职工福利费	84,800.00	156,133.27	156,133.27	84,800.00
社会保险费	134,223.47	984,049.34	983,820.44	134,452.37
其中：1. 养老保险费	-	633,029.10	632,800.20	228.90
2. 医疗保险费	134,223.47	287,969.31	287,969.31	134,223.47
3. 失业保险费	-	17,224.20	17,224.20	-
4. 工伤保险费	-	45,826.73	45,826.73	-
住房公积金	8,346.00	50,076.00	50,076.00	8,346.00
工会经费和职工教育经费	1,032,911.03	13,779.35	13,779.35	1,032,911.03
合 计	4,136,019.50	7,204,037.96	8,409,867.06	2,930,190.40

(2) 设定提存计划

说明：报告期内未设定离职后的社保提存计划。

18、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
土地使用税	250,924.00	501,848.00
房产税	162,959.92	401,267.84
印花税	38,230.45	61,237.57
城市维护建设税	47,918.57	57,873.68
增值税	513,726.71	1,216,815.38
其他	47,918.58	57,873.68
合 计	1,061,678.23	2,296,916.15

19、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	20,307,522.36	20,307,522.36
合 计	20,307,522.36	20,307,522.36

(1) 其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
往来款	20,000,000.00	20,000,000.00
押金	100,000.00	100,000.00
其他	207,522.36	207,522.36
合 计	20,307,522.36	20,307,522.36

20、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
期末未终止确认的银行承兑汇票	6,811,283.60	4,324,013.44
待转销增值税	-	360,711.18
合 计	6,811,283.60	4,684,724.62

21、递延收益

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	1,125,060.00	-	-	1,125,060.00	生产线补助

22、股本（单位：万股）

项 目	2022.12.31	本期增减（+、-）					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000.00	--	--	--	--	--	6,000.00

23、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00

24、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2022.12.31	11,244,005.07
本期增加	--
本期减少	--
2023.06.30	11,244,005.07

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	58,505,350.58	61,428,068.73	--
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	58,505,350.58	61,428,068.73	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,772,903.76	-272,804.55	--
减：提取法定盈余公积	-	-	净利润 10.00%
提取任意盈余公积	-	-	--
期末未分配利润	62,278,254.34	61,155,264.18	--

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,896,508.00	134,619,440.34	146,667,413.26	136,506,724.18
其他业务	1,349,103.87	160,950.07	1,357,254.91	813,761.59

合计	153,245,611.87	134,780,390.41	148,024,668.17	137,320,485.77
----	----------------	----------------	----------------	----------------

主营业务（分产品）

产品名称	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
复合短纤维	151,896,508.00	134,619,440.34	146,667,413.26	136,506,724.18

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	250,924.00	250,924.00
房产税	238,307.92	325,919.84
印花税	86,328.29	61,634.71
城市维护建设税	105,723.27	107,038.28
教育费附加	63,433.96	64,222.97
地方教育费附加	42,289.30	42,815.32
车船税	5,520.00	4,860.00
环保税	-	18.84
合计	792,526.74	857,433.96

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	600,000.00	600,000.00
运费	1,730,889.10	1,546,011.94
差旅费	19,592.04	--
其他	5,932.59	6,008.49
合计	2,356,413.73	2,152,020.43

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,544,068.35	1,716,305.07
业务招待费	913,088.59	729,409.00
无形资产摊销	290,604.18	530,406.95

保险费	88,992.91	105,377.49
办公费	35,702.92	23,454.48
差旅费	9,585.00	0.00
其他	785,219.44	803,912.94
合 计	3,667,261.39	3,908,865.93

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,426,949.94	2,545,978.81
人工费	1,081,941.26	1,059,484.48
折旧费	1,101,636.54	1,103,690.58
水电燃气费	1,351,411.01	1,370,194.78
其他	192,389.72	187,331.90
合 计	8,154,328.47	6,266,680.55

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	635,177.20	850,907.48
利息收入	110,515.56	187,678.49
承兑汇票贴息	57,038.69	64,814.35
手续费及其他	6,353.62	6,006.65
合 计	588,053.95	734,049.99

32、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
纳税大户补助资金	50,000.00	40,000.00	与收益相关
高校毕业生社保补贴	11,421.14	-	与收益相关
第九批稳岗补贴	65,174.32	-	与收益相关
产业发展项目补助	56,000.00	-	与收益相关
市技术中心财政补贴	-	100,000.00	与收益相关
市本级一次性留工补助	-	70,500.00	与收益相关
南湖绿色化工新材料项目补助	-	360,000.00	与收益相关

合 计	182,595.46	570,500.00
-----	------------	------------

33、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	281,314.84	397,914.78
其他应收款坏账损失	-13,001.84	-16,372.24
合 计	268,313.00	381,542.54

34、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
其他	5,675.45	820,151.24	5,675.45
合 计	5,675.45	820,151.24	5,675.45

35、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
固定资产处理	320,839.47	-	320,839.47
其他	25,566.50	-	25,566.50
合 计	346,405.97	-	346,405.97

36、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税费用	-756,088.64	-1,169,870.13
合 计	-756,088.64	-1,169,870.13

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,016,815.12	-1,442,674.68
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （2020年高新技术企业复审通过，按利润总额*15%）	452,522.27	-216,401.20
对以前期间当期所得税的调整	--	--

不可抵扣的成本、费用和损失	14,538.37	-13,466.84
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,223,149.27	-940,002.08
所得税费用	-756,088.64	-1,169,870.13

37、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	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	--	--
政府补助	182,595.46	570,500.00
利息收入	110,515.56	140,917.79
其他	234,726.99	668,410.07
合 计	527,838.01	1,379,827.86

说明：政府补助的具体信息，详见附注十、1、政府补助。

(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
费用类	3,832,243.83	3,220,180.99
资金往来款	671,683.79	741,272.56
银行承兑汇票保证金	--	--
合 计	4,503,927.62	3,961,453.55

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	--	--

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,772,903.76	-272,804.55
加：资产减值损失	--	--
信用减值损失	-268,313.00	-381,542.54
固定资产折旧和投资性房地产折旧	4,347,812.50	4,738,224.70
无形资产摊销	290,604.18	530,406.95
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)	320,839.47	--
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)	588,053.95	734,049.99
投资损失(收益以“—”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-756,088.64	-1,169,870.13
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)	-5,232,888.25	-8,307,545.37
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	10,659,912.47	719,496.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,020,314.56	766,107.83
经营活动产生的现金流量净额	14,743,151.00	-2,643,476.16
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	31,569,577.38	22,694,804.99
减: 现金的期初余额	19,408,395.21	17,478,570.85
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	12,161,182.17	5,216,234.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	31,569,577.38	19,408,395.21
其中: 库存现金	9,752.10	12,052.10
可随时用于支付的银行存款	31,559,825.28	19,396,343.11
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	31,569,577.38	19,408,395.21

39、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
固定资产	13,886,760.57	银行借款抵押

无形资产	16,278,581.60	银行借款抵押
合 计	30,165,342.17	

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.63%（2022 年：40.40%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.17%（2022 年：97.87%）。

(2) 流动性风险

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

风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 06 月 30 日，本公司尚无未使用的银行借款额度。（2022 年 12 月 31 日无未使用的银行借款额度）。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）

项 目	本年数	上年数
金融负债	3253.62	3453.90
其中：短期借款	3253.62	3453.90

于 2023 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 16.27 万元（2022 年 12 月 31 日：17.27 万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 34.89%（2022 年 12 月 31 日：35.78%）。

七、关联方及关联交易

1、1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为郑晓冰、郑海其，对公司的持股比例和表决权比例分别为45.00%、55.00%。

说明：

本公司股东郑海其与郑晓冰系父子关系。

2020 年 8 月 4 日，公司召开董事会并做出如下决议：同意郑晓冰将其持有的本公司 35.00% 股权转让给郑海其。并在全中国中小企业股份转让系统中登记，但尚未进行工商信息变更。此次股权转让后，郑晓冰退出，郑海其共计持有本公司 55.00% 股权。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
嘉兴市新丰特种纤维有限公司	股东郑海其之持股公司
郑晓冰	股东
郑海其	股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	849,052.00	817,862.00

4、关联交易情况

无。

5、关联方承诺

无。

6、关联方担保

(1) 为本单位提供的担保

担保人	担保事项	担保金额	借款余额	担保是否履行完毕
-----	------	------	------	----------

郑晓冰、郑海其	借款担保	100,000.00 0.00	32,536,239.73	否
---------	------	--------------------	---------------	---

2022年01月10日公司股东郑晓冰、郑海其为本公司向中国农业银行股份有限公司嘉兴南湖支行贷款提供担保服务, 保证合同编号“XWS20220110”, 保证期限为2022/01/10-2027/01/09, 保证金额为100,000,000.00元。

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2023年06月30日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2023年06月30日, 本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2023年8月25日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收 益相关
纳税大户补助资金	财政拨款	40,000.00	50,000.00	其他收益	与收益相关
市技术中心财政补贴	财政拨款	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
市本级一次性留工补助	财政拨款	70,500.00	-	其他收益	与收益相关
南湖绿色化工新材料项目补助	财政拨款	360,000.00	-	其他收益	与收益相关
高校毕业生社保补贴	财政拨款	-	11,421.14	其他收益	与收益相关
第九批稳岗补贴	财政拨款	-	65,174.32	其他收益	与收益相关
产业发展项目补助	财政拨款	-	56,000.00	其他收益	与收益相关
合计		570,500.00	182,595.46		

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
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	182,595.46

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)

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-340,730.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	-158,135.06
减：非经常性损益的所得税影响数	-23,720.26
非经常性损益净额	-134,414.80
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-134,414.80

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.66%	0.06	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76%	0.07	--

浙江新维狮合纤股份有限公司

2023年8月25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	
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）	182,595.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-340,730.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-158,135.06
减：所得税影响数	-23,720.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-134,414.80

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