



威达集团

NEEQ : 835511

浙江湖州威达集团股份有限公司



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、公司负责人姚锄强、主管会计工作负责人傅晓艳及会计机构负责人（会计主管人员）傅晓艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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

本报告未涉及未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

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	公司董事会办公室

释义

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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江湖州威达集团股份有限公司		
英文名称及缩写	ZheJiangHuZhouWeiDaGroupCo.,Ltd		
	WeiDa		
法定代表人	姚锄强	成立时间	1998年2月28日
控股股东	控股股东为（姚锄强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姚锄强，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-纺织业(C17)-棉纺织及印染精加工(C171)-棉纺纱加工(C1711)		
主要产品与服务项目	纺织品的研发、生产、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	威达集团	证券代码	835511
挂牌时间	2016年1月15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）	30,000,000.00
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦12、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	翟枫云	联系地址	浙江省湖州市长兴县画溪街道姚雉路158号
电话	0572-6011037	电子邮箱	zjliq@163.com
传真	0572-6011036		
公司办公地址	浙江省湖州市长兴县画溪街道姚雉路158号	邮政编码	313114
公司网址	www.weidagroup.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	91330500147164624B		
注册地址	浙江省湖州市长兴县姚雉路158号		
注册资本（元）	30,000,000.00	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

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

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

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

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化

(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	2023年01月13日，公司取得《“专精特新”中小企业》，有效期为2023年01月13日至2026年01月13日。 2022年01月24日，公司取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202133008024，有效期为2021年12月16日至2024年12月16日。 2023年05月18日，公司取得《科技型中小企业》，有效期为2023年05月18日至2023年12月31日。

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	39,740,061.17	35,500,839.27	11.94%
毛利率%	4.92%	14.24%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-1,476,496.75	-1,479,447.13	0.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,733,981.79	-1,766,654.89	-54.75%
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)	-1.95%	-1.77%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.61%	-2.11%	-
基本每股收益	-0.05	-0.05	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,673,582.13	109,521,428.30	-4.43%
负债总计	32,765,049.01	33,136,398.43	-1.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,908,533.12	76,385,029.87	-5.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.55	-5.88%
资产负债率% (母公司)	31.30%	30.26%	-
资产负债率% (合并)	31.30%	30.26%	-
流动比率	1.71	1.77	-
利息保障倍数	-0.22	-2.76	-
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	-687,353.94	-4,174,647.21	83.54%
应收账款周转率	62.68	47.36	-
存货周转率	1.09	0.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.43%	-6.15%	-
营业收入增长率%	11.94%	-74.23%	-
净利润增长率%	0.20%	-125.60%	-

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	11,863,557.70	11.33%	15,189,119.78	13.87%	-21.89%
应收票据	100,000.00	0.10%	100,000.00	0.09%	0.00%
应收账款	850,943.82	0.81%	417,015.25	0.38%	104.06%
存货	34,586,762.37	33.04%	34,937,310.25	31.90%	-1.00%
固定资产	39,882,360.51	38.10%	41,919,128.03	38.27%	-4.86%
在建工程	-	-	-	-	-

短期借款	20,000,000.00	19.11%	20,000,000.00	18.26%	0.00%
无形资产	2,150,357.07	2.05%	2,185,732.21	2.00%	-1.62%
应付账款	1,022,705.79	0.98%	1,225,044.68	1.12%	-16.52%
其他权益工具	4,062,960.00	3.88%	3,564,000.00	3.25%	14.00%
预付账款	2,111,607.21	2.02%	1,529,006.11	1.40%	38.10%
其他应收款	6,542,142.10	6.25%	6,456,681.16	5.90%	1.32%
递延所得税资产	2,522,891.35	2.41%	3,196,998.20	2.92%	-21.09%
应交税费	551,554.92	0.53%	221,792.69	0.20%	148.68%

项目重大变动原因：

1. 应收账款同比增加104.06%，原因是随着公司业务开展，新增账龄一年以内的应收账款；
2. 预付账款同比增加38.10%，原因是公司上半年向供应商预付部分原材料采购款增加；
3. 应交税费同比增加148.68%，其主要原因是上年度同期应交税费金额较小导致。

(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	39,740,061.17	-	35,500,839.27	-	11.94%
营业成本	37,782,879.15	95.08%	30,445,842.63	85.76%	24.10%
毛利率	4.92%	-	14.24%	-	-
税金及附加	707,935.36	1.78%	573,734.33	1.62%	23.39%
销售费用	438,635.68	1.10%	701,063.55	1.97%	-37.43%
管理费用	3,032,436.24	7.63%	4,501,741.36	12.68%	-32.64%
研发费用	929,024.30	2.34%	2,102,516.92	5.92%	-55.81%
财务费用	646,405.71	1.63%	680,565.56	1.92%	-5.02%
信用减值损失	-51,688.23	-	44,408.01	0.13%	-216.39%
资产处置收益	-	-	106,812.26	0.30%	-
营业利润	-841,984.06	-	-851,923.00	-	1.17%
其他收益	2,507,999.44	6.31%	2,073,801.81	5.84%	20.94%
利润总额	-802,389.90	-	-178,610.41	-	-349.24%
所得税	674,106.85	1.70%	1,300,836.72	3.66%	-48.18%
净利润	-1,476,496.75	-	-1,479,447.13	-	0.20%
经营活动产生的现金流量净额	-687,353.94	-	-4,174,647.21	-	83.54%
投资活动产生的现金流量净额	461,791.86	-	-15,068,868.20	-	103.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,100,000.00	-	-3,724,372.17	-	16.76%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，销售费用、管理费用及研发费用本期较上期同比分别减少 37.43%、32.64%及 55.81%。其主要原因是公司调整薪酬结构中部分奖金的发放时间，导致销售费用、管理费及研发费用中职工薪酬部分同比上期减少；
2. 信用减值损失本期较上期同比减少 216.39%，其主要原因是应收账款信用减值损失增加所致；
3. 利润总额本期较上期减少 349.24%其主要原因是本期营业外收入减少所致；
4. 所得税本期较上期同比减少 48.18%，其主要原因是利润总额减少所致；
5. 报告期内，公司营业收入增长且下游客户回款增长导致经营活动产生的现金流量净额同比增加 83.54%。
6. 报告期内，公司较上期减少投资资金流出，导致投资活动产生的现金流量净额较上期增加 103.06%。

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

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江长兴联合村镇银行股份有限公司	参股公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款等

（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

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

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

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
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为姚锄强，持有公司 54.72%股份。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。
市场竞争加剧的风险	随着国内纺织服装业的不断发展，纺织服装制造商之间的竞争日趋激烈。虽然公司已成为国内纺织行业中规模较大的企业之一，并且凭借二十多年的市场积累，与下游客户也建立了长期稳定的合作关系，但若不能在服务质量、技术创新、产品

	<p>研发、客户维系等方面进一步增强实力，未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。一旦同行业实力雄厚的企业采取降低价格、延长收款期等手段抢占市场，再加上原有规模较小的纺织生产企业低价竞争扰乱市场，将对公司的发展产生不利影响。</p>
下游纺织服装行业发展放缓，需求下滑风险	<p>行业下游发展趋势放缓，服装出口贸易不确定性因素增多，棉纺织行业产品结构调整，产业转型升级压力加大。报告期内，中国服装行业国内消费近年增速明显下滑，尽管仍高于中国 GDP 增速，但低于社会总体消费的增速，终端消费动力不足，对纱布等产品的需求平淡，导致纱布市场价格整体呈现下跌态势。需求下滑以及传统产品利润率降低等不利因素传导至上游棉纺纱行业，导致产品利润空间下降，行业亏损面扩大，棉纺纱企业压力加大。纱布是纺织服装类企业的主要原材料，纺织服装行业的发展趋势直接影响到对上游棉纺织行业产品的需求，从而影响到纱布等上游产品的价格，进而影响棉纺纱行业等上游产业的利润空间。</p>
人才流失风险	<p>公司拥有经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才技术人才的需求也将不断增加。同时行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。</p>
公司内部管理风险	<p>公司已逐步建立健全了公司治理机制，制定了与企业发展相适应的内部控制制度，但是随着公司经营规模的不断扩大，业务范围的不扩张，公司的内部管理机制可能存在一定的滞后性。特别是在公司股份进入全国股转系统挂牌后，新的规则对公司治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新规则、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制。</p>
增值税退税优惠依赖风险	<p>报告期内，公司 2023 年上半年税金返还 1,068,199.44 元。上述税收优惠主要是根据财政部国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财政部[2007]92 号文件福利企业税收优惠通知），对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税减征营业税的办法规定，实际安置的残疾人单位每人每年可退还 3.5 万元的增值税。2016 年 6 月份以后财政部国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财政部[2016]33 号文件），对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税减征营业税的办法规定，实际安置的残疾人单位每人按最低工资标准的四倍进行返还；对安置残疾人单位的企业所得税政策规定，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。未来，若该项税收优惠政策有所变化，将对公司净利润产生不利影响。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司于 2015 年 9 月整体变更为股份有限公司。目前，</p>

	<p>公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于公司于 2016 年在全国中小企业股份转让系统挂牌，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司的快速发展，经营规模的不断扩大，业务范围的不断扩展，人员的不断增加，都对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>供应商集中风险</p>	<p>公司存在供应商集中度较高的情形，公司对供应商采购情况的变化可能对公司的采购产生不利影响，进而影响到公司的长远发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
姚富强	借款	110,360.82	0	3,516.00	106,844.82	110,360.82	已事前及时履行
合计	-	110,360.82	0	3,516.00	106,844.82	110,360.82	-

发生原因、整改情况及对公司的影响:

截至 2023 年 6 月 30 日,姚富强持有公司 32,250.00 股,占公司总股份 0.11%,为公司实际控制人姚锄强之弟,应付公司 110,360.82 元,性质为借款,但限于其实际偿债能力有限,无法立即偿还上述借款,公司已要求其逐步对该款项进行偿还。

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	5,126,297.70	4.90%	房屋抵押贷款
土地	无形资产	抵押	2,150,357.07	2.05%	土地抵押贷款
总计	-	-	7,276,654.77	6.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限对公司日常生产经营方面没有影响。

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姚锄强	16,416,300.00	0	16,416,300.00	54.72%	12,070,800.00	4,345,500.00	0	0
2	徐士琴	2,092,200.00	0	2,092,200.00	6.97%	1,569,150.00	523,050.00	0	0
3	戴建清	1,931,400.00	0	1,931,400.00	6.44%	1,448,550.00	482,850.00	0	0
4	张法根	965,700.00	0	965,700.00	3.22%	724,275.00	241,425.00	0	0
5	姚萍	643,800.00	0	643,800.00	2.15%	0	643,800.00	0	0
6	李强	643,800.00	0	643,800.00	2.15%	482,850.00	160,950.00	0	0
7	张晓方	643,650.00	0	643,650.00	2.15%	0	643,650.00	0	0
8	姚永强	643,650.00	0	643,650.00	2.15%	482,738.00	160,912.00	0	0
9	陈顺明	643,650.00	0	643,650.00	2.15%	482,738.00	160,912.00	0	0
10	钱爱琴	482,850.00	0	482,850.00	1.61%	0	482,850.00	0	0
11	黎时铭	482,850.00	0	482,850.00	1.61%	0	482,850.00	0	0
合计		25,589,850.00	-	25,589,850.00	85.32%	17,261,101.00	8,328,749.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

姚永强为姚锄强的弟弟，钱爱琴为姚锄强的妻子。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
姚锄强	董事长	男	1956年8月	2022年8月19日	2025年8月18日
徐士琴	董事	女	1962年9月	2022年8月19日	2025年8月18日
戴建清	董事	男	1959年12月	2022年8月19日	2025年8月18日
姚煜俊	董事、总经理	男	1981年9月	2022年8月19日	2025年8月18日
张法根	董事	男	1972年10月	2022年8月19日	2025年8月18日
陈顺明	监事会主席	男	1962年12月	2022年8月19日	2025年8月18日
姚永强	监事	男	1960年1月	2022年8月19日	2025年8月18日
翟小兰	监事	女	1968年10月	2022年8月19日	2025年8月18日
傅晓艳	财务负责人	女	1986年10月	2022年8月19日	2025年8月18日
翟枫云	董事会秘书	女	1993年9月	2022年8月19日	2025年8月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

姚煜俊为姚锄强之子，姚永强为姚锄强之弟。

(二) 变动情况

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
行政管理人员	4	6
财务人员	9	7
销售人员	9	9
技术人员	24	25
生产人员	177	155
员工总计	223	202

(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（一）	11,863,557.70	15,189,119.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	100,000.00	100,000.00
应收账款	五（三）	850,943.82	417,015.25
应收款项融资			
预付款项	五（四）	2,111,607.21	1,529,006.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	6,542,142.10	6,456,681.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	34,586,762.37	34,937,310.25
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	五（七）		26,437.31
流动资产合计		56,055,013.20	58,655,569.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	五（八）	4,062,960.00	3,564,000.00
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			

固定资产	五（九）	39,882,360.51	41,919,128.03
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（十）	2,150,357.07	2,185,732.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	2,522,891.35	3,196,998.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,618,568.93	50,865,858.44
资产总计		104,673,582.13	109,521,428.30
流动负债：			
短期借款	五（十二）	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	1,022,705.79	1,225,044.68
预收款项			
合同负债	五（十四）	515,839.52	274,209.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	1,954.55	795,763.16
应交税费	五（十六）	551,554.92	221,792.69
其他应付款	五（十七）	805,935.09	683,941.24
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	五（十八）	9,800,000.00	9,900,000.00
其他流动负债	五（十九）	67,059.14	35,647.23
流动负债合计		32,765,049.01	33,136,398.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		32,765,049.01	33,136,398.43
所有者权益：			
股本	五（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	20,149,114.85	20,149,114.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	5,037,247.95	5,037,247.95
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	16,722,170.32	21,198,667.07
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		71,908,533.12	76,385,029.87
负债和所有者权益总计		104,673,582.13	109,521,428.30

法定代表人：姚鋤强

主管会计工作负责人：傅晓艳

会计机构负责人：傅晓艳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		39,740,061.17	35,500,839.27
其中：营业收入	五（二十四）	39,740,061.17	35,500,839.27
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,537,316.44	39,005,464.35
其中：营业成本	五（二十四）	37,782,879.15	30,445,842.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	707,935.36	573,734.33
销售费用	五（二十六）	438,635.68	701,063.55
管理费用	五（二十七）	3,032,436.24	4,501,741.36
研发费用	五（二十八）	929,024.30	2,102,516.92
财务费用	五（二十九）	646,405.71	680,565.56
其中：利息费用		655,679.80	724,372.17
利息收入		14,248.09	48,462.04
加：其他收益	五（三十）	2,507,999.44	2,073,801.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	498,960.00	427,680.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		106,812.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-51,688.23	44,408.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-841,984.06	-851,923.00
加：营业外收入	五（三十四）	68,000.00	673,312.59
减：营业外支出	五（三十五）	28,405.84	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-802,389.90	-178,610.41

减：所得税费用	五（三十六）	674,106.85	1,300,836.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,476,496.75	-1,479,447.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,476,496.75	-1,479,447.13
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）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,476,496.75	-1,479,447.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.05

法定代表人：姚锄强

主管会计工作负责人：傅晓艳

会计机构负责人：傅晓艳

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		47,191,280.09	40,847,780.72
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		1,068,049.74	1,903,801.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	1,522,048.09	2,316,099.73
经营活动现金流入小计		49,781,377.92	45,067,682.26
购买商品、接受劳务支付的现金		39,696,255.20	36,333,627.56
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		7,708,624.15	8,410,793.09
支付的各项税费		1,594,816.74	2,790,875.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	1,469,035.77	1,707,033.48
经营活动现金流出小计		50,468,731.86	49,242,329.47
经营活动产生的现金流量净额		-687,353.94	-4,174,647.21
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		498,960.00	427,680.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,000.00
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		498,960.00	438,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		37,168.14	15,507,548.20

的现金			
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		37,168.14	15,507,548.20
投资活动产生的现金流量净额		461,791.86	-15,068,868.20
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		20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,100,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	3,724,372.17
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		23,100,000.00	33,724,372.17
筹资活动产生的现金流量净额		-3,100,000.00	-3,724,372.17
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		-3,325,562.08	-22,967,887.58
加：期初现金及现金等价物余额		15,186,119.78	38,799,931.75
六、期末现金及现金等价物余额		11,860,557.70	15,832,044.17

法定代表人：姚锄强

主管会计工作负责人：傅晓艳

会计机构负责人：傅晓艳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、本公司于2023年5月19日审议通过《关于公司2021年年度权益分派预案》，本次权益分派共计派发现金红利 3,000,000 元，以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金。

(二) 财务报表项目附注

浙江湖州威达集团股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况：

公司名称：浙江湖州威达集团股份有限公司

企业类型：股份有限公司

注册地址：浙江省湖州市长兴县工商行政管理局

办公地址：浙江省长兴县画溪街道姚雉路 158 号

注册资本：3,000.00 万元

法人营业执照号码：91330500147164624B

法定代表人：姚锄强

(一) 截至 2023 年 6 月 30 日股权结构

序号	出资人名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例(%)
1	姚锄强	1641.63	货币	54.72
2	徐士琴	209.22	货币	6.97
3	戴建清	193.14	货币	6.44
4	张法根	96.57	货币	3.22
5	姚永强	64.365	货币	2.15
6	陈顺明	64.365	货币	2.15
7	张晓方	64.365	货币	2.15
8	黎时铭	48.285	货币	1.61
9	钱爱琴	48.285	货币	1.61
10	曾法林	32.19	货币	1.07
11	钱国宏	32.19	货币	1.07
12	徐建堂	32.19	货币	1.07
13	姚萍	64.38	货币	2.15
14	姚雪强 1	32.19	货币	1.07
15	姚慧其	32.09	货币	1.07
16	李强	64.38	货币	2.14
17	姚雪强 2	32.19	货币	1.07
18	沈寿英	32.19	货币	1.07
19	严鑫山	32.19	货币	1.07
20	张建生	32.19	货币	1.07
21	徐云龙	32.19	货币	1.07
22	胡秀兰	32.29	货币	1.07
23	徐亚琴	16.095	货币	0.54
24	徐金萍	16.095	货币	0.54
25	吴发意	16.095	货币	0.54
26	严卫国	16.095	货币	0.54

27	徐世雪	16.095	货币	0.54
28	姚富强	3.225	货币	0.11
29	沈雪良	3.225	货币	0.11
合计		3,000.00	--	100

（三）所处行业

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

（四）经营范围

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

（五）主要产品（或提供的劳务等）

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

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告

期的财务状况以及经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

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。

4) 合同现金流量特征的评估

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。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5.金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本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；
- 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。

6.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7.金融工具减值

(1)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；
- 合同资产；
- 租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。【准则中贷款承诺一般属于金融企业低于市场利率贷款的贷款承诺业务。】

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)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。

1) 对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3-4 年	40%
4-5 年	80%
5 年以上	100%
合计	

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 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。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 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务工具的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迹象包括：

- 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。

4) 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务工具投资，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。

8. 金融资产的核销

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。金融资产的核销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。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。

9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1 和（十）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4.存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(七) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(八) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20.00-25.00	5.00	3.80-4.75
机器设备	5.00-25.00	5.00	3.80-19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00
其他	5.00	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十二) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

(十三) 长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1.长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2.长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

(十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入确认的原则

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。交易价格是本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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (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。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。

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. 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。当产品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2.政府补助的会计处理方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1.租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4.本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更

2.重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
城镇土地使用税	自用土地使用面积	二级 10 元/平方米、 三级 8 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 企业所得税

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

（2） 增值税

根据财政部国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财政部[2016]52 号文件<促进残疾人就业增值税优惠政策>），对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法规定，实际安置的残疾人单位每人按最低工资标准的四倍进行返还

（3） 其他税收优惠

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

五、财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指【2022 年 12 月 31 日】，期初指【2023 年 1 月 1 日】，本期指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，上期指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币。

（一）货币资金

类 别	期末余额	上年年末余额
现金	76,294.81	86,337.35
银行存款	11,787,262.89	15,102,782.43
其他货币资金		
合计	11,863,557.70	15,189,119.78
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,000.00	3,000.00

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	100,000.00	100.00			100,000.00
合计	100,000.00	100.00			100,000.00

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	100,000.00	100.00			100,000.00
合计	100,000.00	100.00			100,000.00

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 按预期信用损失法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	100,000.00		
合计	100,000.00		

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提预期信用损失的应收账款	103,500.00	8.31	103,500.00	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,142,410.28	91.69	291,466.46	25.51	850,943.82
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	1,142,410.28	91.69	291,466.46	25.51	850,943.82
合计	1,245,910.28		394,966.46		850,943.82

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	103,500.00	13.62	103,500.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	656,359.88	86.38	239,344.63	36.47	417,015.25
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	656,359.88	86.38	239,344.63	36.47	417,015.25
合计	759,859.88	100.00	342,844.63	45.12	417,015.25

2.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	694,080.20	34,704.01	5
1-2年	9,153.50	915.35	10
2-3年	224,139.60	44,827.92	20
3-4年	2,168.00	867.20	40
4-5年	13,585.00	10,868.00	80
5年以上	199,283.98	199,283.98	100
合计	1,142,410.28	291,466.46	

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	694,080.20	180,904.80
1-2年	9,153.50	260,201.10
2-3年	224,139.60	2,168.00
3-4年	2,168.00	13,585.00
4-5年	13,585.00	5,446.50
5年以上	199,283.98	194,054.48
合计	1,142,410.28	656,359.88

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动情况	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回 或转 回	核销	其他变 动	
单项计提预期信用损失的应收账款	103,500.00					103,500.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	239,344.63	52,121.83				291,466.46
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	239,344.63	52,121.83				291,466.46
合计	342,844.63	52,121.83				394,966.46

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏德芙莱纱业有限公司	495,543.60	39.77	24,777.18
吴江丹虹纺织品有限公司	212,539.20	17.06	37,107.84
邯郸腾龙棉业纺织股份有限公司吴江销售公司	103,500.00	8.31	103,500.00
宁波华孚东浩实业有限公司	65,696.00	5.27	3,284.80
宁波鸿发服饰有限公司	58,987.50	4.73	45,319.50
合计	936,266.30	75.15	213,989.32

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,111,607.21	100.00	1,529,006.11	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	2,111,607.21	100.00	1,529,006.11	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
苏州润鑫华进出口有限公司	1,122,340.00	53.15
吉林化纤福润德纺织有限公司	482,984.05	22.87
上海姆娜特贸易发展有限公司	180,095.19	8.53
赛得利(九江)纤维有限公司	59,482.44	2.82

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
法兰克福展览(上海)有限公司	56,214.00	2.66
合计	1,901,115.68	90.03

(五) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	19,133,081.26	19,048,053.92
其中：应收资金集中管理款 (适用于成员单位)		
减：坏账准备	12,590,939.16	12,591,372.76
合计	6,542,142.10	6,456,681.16

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款项	968,934.72	1,245,576.20
个人借款	361,668.82	
赔偿款	17,802,477.72	17,802,477.72
合计	19,133,081.26	19,048,053.92

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	17,802,477.72	93.05	12,004,404.41	67.43	5,798,073.31
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,330,603.54	6.95	586,534.75	44.08	744,068.79
其中：账龄分析法 计提坏账准备的组合	1,330,603.54	6.95	586,534.75	44.08	744,068.79
合计	19,133,081.26		12,590,939.16		6,542,142.10

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	17,802,477.72	93.46	12,004,404.41	67.43	5,798,073.31

按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,245,576.20	6.54	586,968.35	47.12	658,607.85
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	1,245,576.20	6.54	586,968.35	47.12	658,607.85
合计	19,048,053.92		12,591,372.76	66.10	6,456,681.16

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江昌盛电气有限公司	17,802,477.72	12,004,404.41	67.43	对外担保赔偿款
合计	17,802,477.72	12,004,404.41	67.43	

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	782,598.73	39,129.94	5
1—2 年			10
2—3 年			20
3—4 年			40
4—5 年	3,000.00	2,400.00	80
5 年以上	545,004.81	545,004.81	100
合计	1,330,603.54	586,534.75	

2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	782,598.73	633,159.96
1—2 年		60,895.43
2—3 年		
3—4 年		3,000.00
4—5 年	3,000.00	2,500.00
5 年以上	545,004.81	546,020.81
合计	1,330,603.54	1,245,576.20

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	586,968.35		12,004,404.41	12,591,372.76
本期计提	-433.60			-433.60
本期收回或转回				

本期核销				
本期其他变动				
期末余额	586,534.75		12,004,404.41	12,590,939.16

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,004,404.41					12,004,404.41
合计	12,004,404.41					12,004,404.41

(5) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江昌盛电气有限公司	借款	17,802,477.72	2-3年	70.73	12,004,404.41
合计		17,802,477.72		70.73	12,004,404.41

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	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	9,050,862.64	522,459.73	8,528,402.91	7,293,546.62	522,459.73	6,771,086.89
自制半成品及在产品	431,218.41		431,218.41	219,624.02		219,624.02
产成品(库存商品)	28,135,661.49	2,508,520.44	25,627,141.05	30,455,119.78	2,508,520.44	27,946,599.34
合计	37,617,742.54	3,030,980.17	34,586,762.37	37,968,290.42	3,030,980.17	34,937,310.25

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	上年年末余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	522,459.73				522,459.73
产成品（库存商品）	2,508,520.44				2,508,520.44
合计	3,030,980.17				3,030,980.17

注：库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税费		26,437.31
合计		26,437.31

(八) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
浙江长兴联合村镇银行股份有限公司	4,062,960.00	3,564,000.00
合计	4,062,960.00	3,564,000.00

(九) 固定资产

类别	期末余额	上年年末余额
固定资产	39,882,360.51	41,919,128.03
合计	39,882,360.51	41,919,128.03

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一						
1.	21,117,111.97	95,463,209.38	2,877,136.09	83,465.82	1,010,189.22	120,551,112.48

2.		37,168.14				37,168.14
(37,168.14				37,168.14
(
3.						
(
4.	21,117,111.97	95,500,377.52	2,877,136.09	83,465.82	1,010,189.22	120,588,280.62
二						-
1.	11,847,546.42	63,427,951.83	2,520,886.87	81,117.53	754,481.	78,631,9

					80	84.4 5
2.	366,395.94	1,579,512.77	104,661.60		23,365.35	2,073,935.66
(366,395.94	1,579,512.77	104,661.60		23,365.35	2,073,935.66
3.						
(
4.	12,213,942.36	65,007,464.60	2,625,548.47	81,117.53	777,847.15	80,705,920.11
三						
1.						

2.						
(
3.						
(
4.						
四						
1.	8,903,169.61	30,492,912.92	251,587.62	2,348.29	232,342.07	39,882,360.51
2.	9,269,565.55	32,035,257.55	356,249.22	2,348.29	255,707.42	41,919,128.03

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

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

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权（一厂 20.54 亩）	土地使用权（三车间 40.95 亩）	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	639,820.62	2,897,693.00	3,537,513.62
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额	639,820.62	2,897,693.00	3,537,513.62
二、累计摊销			
1.上年年末余额	240,999.09	1,110,782.32	1,351,781.41
2.本期增加金额	6,398.21	28,976.93	35,375.14
(1) 计提	6,398.21	28,976.93	35,375.14
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4.期末余额	247,397.30	1,139,759.	1,387,156.

项目	土地使用权（一 厂 20.54 亩）	土地使用权（三 车间 40.95 亩）	合计
		25	55
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止 确认的部分			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	392,423.32	1,757,933. 75	2,150,357. 07
2.上年年末账面 价值	398,821.53	1,786,910. 68	2,185,732. 21

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资 产：				
坏账准备	1,947,885.84	12,985,905.62	1,940,132.60	12,934,217.39
跌价准备	454,647.03	3,030,980.17	454,647.03	3,030,980.17
可抵扣亏损	120,358.48	802,389.90	802,218.57	5,348,123.82
小计	2,522,891.35	16,819,275.69	3,196,998.20	21,313,321.38

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(十三) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	881,753.12	1,126,845.61
1-2年	50,790.50	98,199.07
2-3年	90,162.17	
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	1,022,705.79	1,225,044.68

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	515,839.52	274,209.43
合计	515,839.52	274,209.43

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	790,513.24	6,251,025.58	7,039,584.27	1,954.55
离职后福利-设定提存计划	5,249.92	663,789.96	669,039.88	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	795,763.16	6,914,815.54	7,708,624.15	1,954.55

2. 短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	784,749.62	5,742,340.19	6,527,089.81	
职工福利费		29,835.00	29,835.00	
社会保险费	3,644.58	413,472.84	417,117.42	
其中: 医疗保险费	3,469.36	355,665.41	359,134.77	
工伤保险费	175.22	57,807.43	57,982.65	
生育保险费				
住房公积金		61,843.00	61,843.00	
工会经费和职工教育经费	2,119.04	3,534.55	3,699.04	1,954.55
短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期利润分享计划				
合计	790,513.24	6,251,025.58	7,039,584.27	1,954.55

3. 设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,074.70	619,358.06	624,432.76	
失业保险费	175.22	44,431.90	44,607.12	
合计	5,249.92	663,789.96	669,039.88	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	303,063.48	
消费税		
城镇土地使用税	212,717.94	212,717.94
企业所得税		
地方教育费附加	6,061.27	920.36
印花税	5,467.16	4,472.97
个人所得税		
城市维护建设税	15,153.17	2,300.89
教育费附加	9,091.90	1,380.53
合计	551,554.92	221,792.69

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	805,935.09	683,941.24
合计	805,935.09	683,941.24

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	805,935.09	683,941.24
合计	805,935.09	683,941.24

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,800,000.00	9,900,000.000
合计	9,800,000.00	9,900,000.000

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	67,059.14	35,647.23
合计	67,059.14	35,647.23

(二十) 股本

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

(二十一) 资本公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	20,149,114.85			20,149,114.85
合计	20,149,114.85			20,149,114.85

(二十二) 盈余公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,037,247.95			5,037,247.95
合计	5,037,247.95			5,037,247.95

(二十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,198,667.07	29,585,231.49
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	21,198,667.07	29,585,231.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,476,496.75	-5,386,564.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,722,170.32	21,198,667.07

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	39,740,061.17	37,782,879.15	35,500,573.78	30,445,601.82
本色纱	3,694,694.24	3,219,499.26	3,293,385.53	3,739,399.44
色纺纱	36,045,366.93	34,563,379.89	32,207,188.25	26,706,202.38
二、其他业务小计			265.49	240.81
合计	39,740,061.17	37,782,879.15	35,500,839.27	30,445,842.63

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	39,740,061.17	
合计	39,740,061.17	

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,555.66	4,666.77
教育费附加	41,133.39	2,800.06
地方教育费附加	27,422.26	1,866.71
房产税	177,383.74	173,078.95
土地使用税	382,717.94	382,717.94
印花税	10,722.37	8,603.90
合计	707,935.36	573,734.33

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	207,833.00	559,988.00
办公、广告、宣传展览费	32,646.82	31,320.85
差旅费	145,896.50	43,692.00
邮寄及托运费	52,259.36	66,062.70
合计	438,635.68	701,063.55

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,678,300.05	2,734,156.94
折旧摊销费	149,282.94	144,742.12
福利费	463,780.16	199,200.93
办公费	69,344.68	23,608.13
车辆费	84,189.99	119,643.80
差旅费	11,666.62	17,744.33
业务招待费	219,516.60	331,526.30

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	100,952.02	99,339.62
财产保险费	104,859.92	112,541.60
技术服务费	29,186.43	39,119.71
资产损失		442,233.37
咨询服务代理费	82,160.28	73,989.61
其他	39,196.55	163,894.90
合计	3,032,436.24	4,501,741.36

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	328,294.74	921,136.00
原材料	199,474.43	454,022.72
配件费	43,356.95	157,057.64
电费	320,561.93	460,273.60
折旧费	37,146.25	109,925.96
其他	190.00	101.00
合计	929,024.30	2,102,516.92

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	655,679.80	724,372.17
减：利息收入	14,248.09	48,462.04
手续费支出	4,974.00	4,655.43
合计	646,405.71	680,565.56

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,439,800.00		与收益相关
税金返还	1,068,199.44	2,073,801.81	与收益相关
合计	2,507,999.44	2,073,801.81	

(三十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	498,960.00	427,680.00
合计	498,960.00	427,680.00

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-52,121.83	44,408.01

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	433.60	
合计	-51,688.23	44,408.01

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		106,812.26
合计		106,812.26

(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		673,209.45	
其他	68,000.00	103.14	68,000.00
合计	68,000.00	673,312.59	68,000.00

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	28,405.84		28,405.84
对外捐赠			
合计	28,405.84		28,405.84

(三十六) 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
递延所得税费用	674,106.85	1,300,836.72
合计	674,106.85	1,300,836.72

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-802,389.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-120,358.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-74,844.00

项 目	金 额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,260.88
使用前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	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除影响	319,224.66
所得税费用	-674,106.85

(三十七) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,522,048.09	2,316,099.73
其中：政府补助收入	1,439,800.00	673,209.45
银行存款利息收入与汇兑损益	14,248.09	48,462.04
其他	68,000.00	1,594,428.24
支付其他与经营活动有关的现金	1,469,035.77	1,707,033.48
其中：管理/经营费用	1,435,655.93	1,236,608.92
银行手续费、保证金	4,974.00	4,655.43
其他	28,405.84	465,769.13

(三十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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	-1,476,496.75	-1,479,447.13
加：信用减值损失	51,688.23	-44,408.01
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,073,935.66	1,644,415.81
无形资产摊销	35,375.14	35,375.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		106,812.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	655,679.80	724,372.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-498,960.00	-427,680.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,300,836.72
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）	350,547.88	-11,215,081.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,101,990.61	7,803,348.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,981,114.51	-2,623,191.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-687,353.94	-4,174,647.21
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	11,860,557.70	15,832,044.17
减：现金的期初余额	15,186,119.78	38,799,931.75
现金及现金等价物净增加额	-3,325,562.08	-22,967,887.58

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,860,557.70	15,832,044.17
其中：库存现金	76,294.81	162,817.89
可随时用于支付的银行存款	11,784,262.89	15,669,226.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,860,557.70	15,832,044.17

(三十九) 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	5,126,297.70	办理抵押贷款
无形资产	2,150,357.07	办理抵押贷款
货币资金	3,000.00	办理 ETC 卡
合计	7,279,654.77	--

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、其他应收款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

1、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收浙江昌盛电气有限公司款项 17,802,477.72 元，威达集团于 2018 年 12 月为浙江昌盛电气有限公司向中国银行股份有限公司长兴县支行的借款提供连带担保责任，因浙江昌盛电气有限公司未能如期偿还银行借款，本公司按照预期信用损失模型已计提 12,004,404.41 元坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

2、流动风险

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。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	20,000,000.00			20,000,000.00
应付账款	1,022,705.79			1,022,705.79
其他应付款	805,935.09			805,935.09

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			4,062,960.00	4,062,960.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,062,960.00	4,062,960.00

八、关联方关系及其交易

(一) 本企业的其他关联方情况

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

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	539,966.00	371,418.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截止 2023-6-30 日，本公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023-6-30 日，本公司无重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2023-6-30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项

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

同时：（1）因为法院判决执行不公平，导致该连带责任存在争议，目前案件仍处于检察院抗诉阶段。（2）目前已收回浙江昌盛电气有限公司 1,709,729.76 元债权。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,439,800.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,594.16	
4. 所得税影响额	-221,909.12	
合计	1,257,485.04	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.95	-1.77	-0.05	-0.05	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.61	-2.11	-0.09	-0.06	-0.09	-0.06

浙江湖州威达集团股份有限公司

二〇二三年八月三十一日

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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,439,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,594.16
非经常性损益合计	1,479,394.16
减：所得税影响数	-221,909.12
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,701,303.28

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