



古纤道

NEEQ: 834677

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



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、公司负责人沈国光、主管会计工作负责人鲁莹及会计机构负责人（会计主管人员）徐亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况 .....	96

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、古纤道	指	浙江古纤道股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股转系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《浙江古纤道股份有限公司章程》
中国证监会	指	《中国证券监督管理委员会》
主办券商、财通证券	指	财通证券
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
涤纶、涤纶纤维	指	又称聚酯纤维，化学名为聚对苯二甲酸乙二醇酯纤维。它是以 PTA 或 DMT 和 MEG 为原料经酯化或酯交换和缩聚反应而制得的成纤高聚物-聚对苯二甲酸乙二醇酯，经纺丝和后处理制成的纤维
涤纶长丝	指	长度在千米以上的涤纶纤维统称
常规涤纶长丝	指	未添加任何额外的化学成份，不改变长丝的形状或线密度，通常由聚酯熔体采用熔体直纺工艺制造而成的涤纶纤维
差别化涤纶长丝	指	通过化学改性或物理变形，使得涤纶纤维在色泽、形态、性能等几大方向改性，通常由切片纺丝工艺制造而成的有差别化的涤纶纤维
PET、聚酯切片	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯，为高聚合物，常见为乳白色或浅黄色、高度结晶的聚合物，表面有光泽，是生产涤纶纤维主要原材料
POY	指	指预取向丝（英文名称为“Partially oriented yarn”）是经高速纺丝获得的取向度在未取向丝和拉伸丝之间的未完全拉伸的化纤长丝，常用于生产拉伸变形丝的专用丝）
DTY	指	拉伸变形丝（英文名称为“Draw texturing yard”），是在加弹机器上进行连续或同时拉伸、经过假捻器变形加工后的成品丝
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江古纤道股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Guxiandao Co.,Ltd.		
法定代表人	沈国光	成立时间	2001年8月1日
控股股东	控股股东为（沈国光）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈国光），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学纤维制造业（C28）-合成纤维制造（C282）-涤纶纤维制造（C2822）		
主要产品与服务项目	研发、生产和销售民用涤纶长丝		
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	古纤道	证券代码	834677
挂牌时间	2015年12月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	83,600,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	鲁莹	联系地址	浙江省绍兴柯西工业区瓜渚东路2088号
电话	0575-84514367	电子邮箱	gxd@zjgxd.com
传真	0575-84514016		
公司办公地址	浙江省绍兴柯西工业区瓜渚东路2088号	邮政编码	312025
公司网址	http://zjgxd.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	913300007176818783		
注册地址	浙江省绍兴市柯桥区钱清镇江墅村		
注册资本（元）	83,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式：

公司所处行业为化学纤维制造业，主要从事差别化、功能性涤纶纤维的研发、生产及销售，是国内较早实现规模化生产超细涤纶长丝和差别化涤纶长丝的企业之一。公司生产的差别化涤纶长丝被广泛应用于服装、家纺等领域。

##### 1、盈利模式

公司一直专注于差别化、功能性涤纶纤维的研发、生产及销售，是一家拥有自主研发和持续创新能力的高新技术企业。公司主要通过生产技术的改进和新产品的研发，积极推广新产品和新技术的产业化应用，促进下游纺织行业持续创新，并以此获取相应利润。

##### 2、研发模式

公司依靠科学管理，持续加大对新产品技术开发的投入，始终把“科技创新树品牌，优质服务誉顾客”作为企业经营理念，全面开展新产品、新技术的开发，紧密围绕市场需求和行业发展趋势，形成有自主知识产权的科技成果和核心技术。公司在吸收客户需求的同时，主动推出升级产品和新型产品，引导客户的新产品设计方向，帮助客户提升市场份额，形成“开发、生产、推广、调研、改进”的闭环创新模式。

##### 3、采购模式

公司设置采购供应部负责原材料、辅料等生产物资的采购。

公司的主要原材料直接向生产企业采购，主要采用总量约定、分批交付的方式。公司根据供应商业绩评价情况制作了合格供应商名录，在每次下订单前，从合格供应商名录中挑选数家供应商进行询价，以确定合适的当期价格。

##### 4、生产模式

公司以订单式生产为主、备货式生产为辅的方式组织生产。

订单式生产是为下游客户提供定制化产品时采用。客户依据所需要的产品类型、规格、风格、环保等要求以及其他个性化需求向公司市场营销部提交定制加工单，生产研发部组织生产，并在规定的时间内按时、保质完成生产任务。

备货式生产是公司充分利用现有产能，以销售预期为导向，并结合往年销售经验，优先安排市场需求旺盛、产品溢价大、库存量少的产品进行生产。具体产品的生产数量主要结合当前市场需求量、库存情况以及车间剩余的产能等方面综合考虑，具备较强的灵活性。

##### 5、销售模式

公司设置市场营销部负责产品销售。目前公司采用直销的销售模式，由销售人员进行产品推广、客户服务和信息调研，公司客户均为国内客户，主要销往浙江、江苏等地。公司根据市场的销售情况、市场预期需求并结合公司的新产品开发情况，调整销售计划及新产品的推广方案。公司主要采取先款后货或款货两讫的原则销售产品，主要采用银行转账、银行承兑等结算方式。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化

##### 二、报告期内公司经营情况：

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，继续完善治理结构，保持良好的公司自主经营能力，规范内部控制，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务经营

指标健康，不断提升公司的研发实力和营销能力，提高产品知名度、客户满意度。报告期内，公司持续研发投入，在公司研发部门全体成员的不懈努力，在实施大量的试验研究和扩大试生产的基础上，公司自主研发“绮丽丝加工工艺项目”、“功能性虹彩丝加工工艺项目”、“阻燃花式丝加工工艺项目”、“仿醋酸竹节丝加工工艺项目”。成功申报柯桥区揭榜挂帅科技攻关项目“单板海岛复合纤维制备关键技术及产业化”。2023年公司积极进行新产品、专利、科研项目和科技奖励申报等工作，授权1项发明专利，参与制定并实施国家标准1只：GB/T43013-2023 化学纤维 动态弹性模量的测定 声脉冲传播法，参与制定并实施行业标准4只：FZ/T54003-2023 涤纶预取向丝，FZ/T54063-2023 有色涤纶预取向丝，FZ/T54141-2023 聚对苯二甲酸丙二醇酯/聚对苯二甲酸乙二醇酯(PTT/PET)复合预取向丝，FZ/T54142-2023 聚对苯二甲酸丁二醇酯/聚对苯二甲酸乙二醇酯(PBT/PET)复合弹力丝。

2023年公司实现营业收入426,267,205.45元，实现净利润23,459,780.00元，扣非后净利润20,914,272.05元；2023年12月31日，公司总资产265,580,327.09元；2023年实现经营活动产生的现金流量净额24,757,551.69元，实现投资活动产生的现金流量净额6,524,971.70元，实现筹资活动产生的现金流量净额-29,260,000.00元。2023年公司全年具体经营指标详见本报告及其他章节。

## (二) 行业情况

### 1、行业发展

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

### 2、行业的周期性

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

### 3、行业发展因素、行业法律法规等的变动及对公司经营情况的影响

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

### 行业市场地位及主要竞争对手

#### 1、公司的行业地位



(1) 公司的持续研发创新能力位于行业前列

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

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

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

(2) 公司在切片纺企业中产量位于行业前列

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

2、主要竞争对手情况

公司在差别化涤纶纤维领域的主要竞争对手相关信息如下：

(1) 苏州龙杰特种纤维股份有限公司

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

(2) 浙江汇隆新材料股份有限公司

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

(三) 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	<p>2022 年 12 月公司经复评被国家科技部认定为“高新技术企业”，发证时间为 2022 年 12 月 24 日，有效期三年，证书编号：GR202233003566。</p> <p>2022 年 12 月公司获得浙江省经济和信息化厅关于 2022 年度第二批浙江省专精特新中小企业荣誉，有效期 3 年。</p> <p>上述企业的认定使企业提升市场及自身产品竞争力，推动产品创新与高质量发展起到积极作业，并享受政府给予的相应优惠政策。</p>

## 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	426,267,205.45	290,981,268.56	46.49%
毛利率%	14.34%	15.23	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,459,780.00	-2,058,070.35	1,239.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,914,272.05	10,112,285.16	106.82%
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）	9.72%	-0.77%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	8.67%	3.81%	-
基本每股收益	0.28	-0.02	1,500.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	265,580,327.09	268,711,760.30	-1.17%
负债总计	31,753,167.70	29,084,380.91	9.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,827,159.39	239,627,379.39	-2.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.87	-2.44%
资产负债率%（母公司）	11.96%	10.82%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	6.29	7.00	-
利息保障倍数	-	-	-
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	24,757,551.69	20,975,086.62	18.03%
应收账款周转率	731.59	383.89	-
存货周转率	6.17	4.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.17%	-18.25%	-
营业收入增长率%	46.49%	0.17%	-
净利润增长率%	1,239.89%	-103.88%	-

## 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	37,958,003.36	14.29%	16,049,479.97	5.96%	136.51%
应收票据	6,054,939.93	2.28%	4,489,863.33	1.67%	34.86%
应收账款	510,432.16	0.19%	565,756.84	0.21%	-9.78%
存货	49,235,890.13	18.54%	46,816,220.15	17.40%	5.17%
投资性房地产	3,492,799.78	1.32%	4,090,455.89	1.52%	-14.61%
固定资产	39,983,619.90	15.06%	39,784,632.48	14.78%	0.50%
无形资产	10,174,620.38	3.83%	10,562,562.02	3.93%	-3.67%
交易性金融资产	77,770,003.55	29.28%	99,263,932.24	36.89%	-21.65%
应收账款融资	1,400,000.00	0.53%	1,340,929.32	0.50%	4.41%
预付账款	5,615,133.06	2.11%	1,873,847.50	0.70%	199.66%
其他非流动金融资产	28,666,777.89	10.79%	29,355,984.05	10.92%	-2.35%
递延所得税资产	2,207,588.30	0.83%	1,808,677.73	0.67%	22.06%
应付账款	4,282,064.79	1.61%	3,520,703.77	1.31%	21.63%
预收账款	3,333,280.00	1.26%	2,485,840.00	0.93%	34.09%
合同负债	5,673,775.80	2.14%	2,886,698.96	1.07%	96.55%
应付职工薪酬	6,754,990.91	2.54%	4,840,801.12	1.80%	39.54%
应交税金	3,386,089.45	1.27%	7,507,346.92	2.79%	-54.90%
其他应付款	546,044.70	0.21%	587,670.95	0.22%	-7.08%
其他流动负债	3,767,007.15	1.42%	3,165,270.86	1.18%	19.01%
递延所得税负债	3,259,914.90	1.23%	3,226,048.33	1.20%	1.05%

**项目重大变动原因:**

- 1、 本年末公司货币资金为 37,958,003.36 元，较上年期末上升 136.51%，主要原因是报告期内公司盈利所致。
- 2、 本年末公司应收票据为 6,054,939.93 元，较上年期末上升 34.86%，主要原因是报告期内公司货款收到的票据增加所致。
- 3、 本年末公司应收账款为 510,432.16 元，较上年期末下降 9.78%，主要原因是报告期内公司货款除欠款减少所致。
- 4、 本年末公司存货为 49,235,890.13 元，较上年上升 5.17%，主要原因是报告期内因销量增加，原材料采购增加，生产的库存商品增加所致。
- 5、 本年末公司投资性房地产为 3,492,799.78 元，较上年下降 14.61%，主要原因是报告期内计提折旧所致。
- 6、 本年末公司固定资产为 39,983,619.90 元，较上年增加 0.50%，主要原因是报告期内购买机器设备所致。
- 7、 本年末公司无形资产为 10,174,620.38 元，较上年下降 3.67%，主要原因是报告期内计提摊销所致。
- 8、 本年末公司交易性金融资产为 77,770,003.55 元，较上年下降 21.65%，主要原因是报告期内公司分配现金股利，赎回理财产品所致。
- 9、 本年末公司应收款项融资为 1,400,000.00 元，较上年上升 4.41%，主要原因是报告期内公司收到的银行承兑汇票增加所致。
- 10、 本年末公司预付账款为 5,615,133.06 元，较上年期末上升 199.66%，主要原因是报告期内销量

增加，原材料采购增加，预付款增加所致。

- 11、本年末公司其他非流动金融资产为 28,666,777.89 元，较上年下降 2.35%，主要原因是报告期内公司投资的村镇银行公允价值较2022年末下降所致。
- 12、本年末公司递延所得税资产为2,207,588.30元，较上年期末上升22.06%，主要原因是报告期内，销量增加，存货增加，存货跌价准备计提增加所致。
- 13、本年末内公司应付账款为 4,282,064.79元，较上年期末上升21.63%，主要原因是报告期内原材料采购赊欠增加所致。
- 14、本年末公司预收账款为 3,333,280.00元，较上年期末上升34.09%，主要原因是报告期内预收的房租款较上年增加所致。
- 15、本年末公司合同负债为 5,673,775.80 元，较上年期末上升96.55%，主要原因是报告期内预收货款较上年增加所致。
- 16、本年末公司应付职工薪酬为6,754,990.91 元，较上年期末上升39.54%，主要原因是报告期内公司销售业绩增加，生产员工和销售员工工资较上年增加所致。
- 17、本年末公司应交税金为3,386,089.45元，较上年期末下降54.90%，主要原因是报告期内较上年交纳税金增加所致。
- 18、本年末公司其他流动负债为3,767,007.15 元，较上年期末上升19.01%，主要原因是报告期内已承兑未贴现的票据增加所致。
- 19、本年末公司递延所得税负债为 3,259,914.90 元，较上年期末上升 1.05%，主要原因是报告期内其他非流动金融资产公允价值变动较上年增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	426,267,205.45	-	290,981,268.56	-	46.49%
营业成本	365,155,786.26	85.66%	246,670,814.58	84.77%	48.03%
毛利率%	14.34%	-	15.23%	-	-
销售费用	3,344,506.70	0.78%	2,355,501.85	0.81%	41.99%
管理费用	13,769,403.88	3.23%	14,655,301.73	5.04%	-6.04%
研发费用	13,556,306.25	3.18%	10,358,019.93	3.56%	30.88%
财务费用	-208,941.40	-0.05%	-43,963.05	-0.02%	375.27%
信用减值损失	-82,915.07	-0.02%	37,735.81	0.01%	-319.73%
资产减值损失	-5,772,250.06	-1.35%	-4,381,954.66	-1.51%	31.73%
其他收益	2,822,974.29	0.66%	1,302,729.22	0.45%	116.70%
投资收益	2,231,413.52	0.52%	2,630,220.38	0.90%	-15.16%
公允价值变动 收益	-700,970.46	-0.16%	-18,788,093.87	-6.46%	-96.27%
资产处置收益	9,140.12	0.00%	24,901.53	0.01%	-63.29%

营业利润	25,309,747.37	5.94%	-4,743,043.40	-1.63%	633.62%
营业外收入	134,086.13	0.03%	1,106,929.02	0.38%	-87.89%
营业外支出	240,961.19	0.06%	505,538.85	0.17%	-52.34%
净利润	23,459,780.00	5.38%	-2,058,070.35	-0.71%	1,239.89%

### 项目重大变动原因:

- 1、2023年度营业收入为426,267,205.45元，较2022年增长46.49%，变动主要原因是2023年公司销售业绩回升所致。
- 2、2023年度营业成本为65,155,786.26元，较2022年增长48.03%，变动主要原因是2023年公司销售收入增加，导致成本增加所致。
- 3、2023年度销售费用为3,344,506.70元，较2022年增长41.99%，变动主要原因是2023年公司销售业绩增加，销售员薪酬增加所致。
- 4、2023年度管理费用为13,769,403.88元，较2022年减少6.04%，变动主要原因是2023年公司中介机构费减少所致。
- 5、2023年度研发费用为13,556,306.25元，较2022年增加30.88%，变动主要原因是2023年公司中介机构费减少所致。
- 6、2023年度财务费用为-208,941.40元，较2022年增加375.27%，变动主要原因是2023年利息收入增加所致。
- 7、2023年度信用减值损失为-82,915.07元，较2022年减少319.73%，变动主要原因是2023年坏账准备计提较2022年减少所致。
- 8、2023年度资产减值损失为-5,772,250.06元，较2022年增加31.73%，变动主要原因是2023年存货跌价准备计提较2022年增加。
- 9、2023年度其他收益为2,822,974.29元，较2022年增长116.70%，变动主要原因是2023年进项税加计抵减增加所致。
- 10、2023年度投资收益为2,231,413.52元，较2022年减少15.16%，变动主要原因是2023年理财产品收益较2022年减少所致。
- 11、2023年度公允价值变动为-700,970.46元，较2022年度减少96.27%，变动主要原因是2023年公司投资的瑞丰银行公允价值上升所致。
- 12、2023年度营业外收入为134,086.13元，较2022年度减少87.89%，变动主要原因是2023年政府补助减少所致。
- 13、2023年度营业外支出为240,961.19元，较2022年度减少52.34%，变动主要原因是2023年捐赠支出减少所致。
- 14、2023年度营业利润为25,309,747.37元，较2022年度增加633.62%，变动主要原因2023年公司销售业绩回升所致。
- 15、2023年度净利润为22,916,191.03元，较2023年度增加1239.89%，变动主要原因是2023年营业利润增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	420,394,762.41	285,816,433.88	47.09%
其他业务收入	5,872,443.04	5,164,834.68	13.70%
主营业务成本	364,356,302.21	246,072,313.53	48.07%

其他业务成本	799,484.05	598,501.05	33.58%
--------	------------	------------	--------

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
差别化纤维 DTY	411,511,753.01	358,432,064.52	12.90%	48.91%	49.30%	-1.72%
差别化纤维 FDY	8,191,666.94	5,205,797.93	36.45%	-5.66%	-9.45%	7.88%
差别化纤维 POY	691,342.46	718,439.76	-3.92%	-12.19%	193.72%	-105.69%

#### 按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	426,267,205.45	365,155,786.26	14.34%	46.49%	48.03%	-5.84%

#### 收入构成变动的原因:

公司主要产品分为差别化纤维 DTY、差别化纤维 FDY、差别化纤维 POY。报告期内,公司销售业绩回升,占比最大的差别化纤维 DTY 销售收入增长,相应的销售成本同比增长。由于受当前经济环境影响,消费降级,同行竞争激烈,产品毛利较上年同期略有下降;差别化纤维 FDY 主要是少量定制化产品,销售占比为 1.92%,毛利率较上年同期上升;差别化纤维 POY 主要用于生产 DTY 等后续产品,对外销售很少,销售占比为 0.16%,对公司盈利情况不构成重大影响。

#### 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	绍兴布链贸易有限公司	25,764,487.20	6.13%	否
2	嘉兴市鸣竣纺织有限公司	16,790,919.17	3.99%	否
3	嘉兴市新万利织造有限公司	15,770,582.61	3.75%	否
4	嘉兴市鸣业纺织有限公司	13,185,840.72	3.14%	否
5	绍兴柯桥明昌布业有限公司	11,665,308.37	2.77%	否
合计		83,177,138.07	19.79%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	荣盛石化股份有限公司	99,050,274.92	28.92%	否
2	桐昆集团股份有限公司	77,450,721.34	22.62%	否
3	国网浙江省电力有限公司绍兴供电公司	52,313,429.67	15.28%	否
4	江苏盛虹科贸有限公司	27,529,444.89	8.04%	否
5	桐乡市中盈化纤有限公司	15,289,292.99	4.46%	否
合计		271,633,163.81	79.32%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,757,551.69	20,975,086.62	18.03%
投资活动产生的现金流量净额	6,524,971.70	26,559,137.34	-75.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,260,000.00	-49,992,800.00	-41.47%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 24,757,551.69 元，较去年同期上升 18.03%，主要是 2023 年销售业绩回升所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为 6,524,971.70 元，较去年同期下降 75.43%，主要是由于公司申购理财产品的投资款收回减少所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-29,260,000.00 元，较去年同期下降 41.47%，主要是 2023 年利润分配较 2022 年减少所致。

## 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

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本
--------	------	-------	---------	---------

				金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	77,214,203.55	0	不存在
<b>合计</b>	-	77,214,203.55	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,556,306.25	10,358,019.93
研发支出占营业收入的比例%	3.18%	3.56%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	55	54
研发人员合计	55	54
研发人员占员工总量的比例%	15.54%	14.44%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	26
公司拥有的发明专利数量	5	4



#### (四) 研发项目情况

技术发展是推动经济增长的主导力量，技术创新是壮大发展的必由之路；只有通过技术创新，才能获得发展。在当前竞争日趋激烈的形势下，加大科技投入力度是公司增强发展能力、应对市场竞争的必然选择。公司始终把“科技创新树品牌，优质服务誉顾客”作为企业经营理念，根据市场信息和纺织产品不断更新换代的要求，一直致力于“涤、锦差别化纤维”的开发。注重技术研发与工艺优化创新，每年保持较高的研发资金投入和人力资源投入，目前已经逐步建立起较为完善的产品研发创新机制。一方面高度重视对新产品的开发，技术研发及工艺改进的研究和开发，技术部门根据客户需求的多样化、差异化、持续地进行产品和技术的研发、开发和改进，提升公司的持续发展能力。另一方面，公司建立了与浙江理工大学的合作关系，深入开展产学研的创新研究，旨在开发新产品、新工艺、新技术，通过工艺流程验证，实验室小试梳理流程，中试生产验证等过程，为规模化生产提供依据，缩短新产品研发周期，加快新技术、新工艺的更新速度，从而增强公司核心竞争力。

2023 年公司自主研发 5 个项目，与浙江理工大学共同签订柯桥区科技攻关项目任务书《2023 年揭榜挂帅项目-单板海岛复合纤维制备关键技术及产业化》，2022 年申报的 5 只省级工业新产品通过鉴定验收。参与制定并实施国家标准 1 只：GB/T43013-2023 化学纤维 动态弹性模量的测定 声脉冲传播法，参与制定并实施行业标准 4 只：FZ/T54003-2023 涤纶预取向丝，FZ/T54063-2023 有色涤纶预取向丝，FZ/T54141-2023 聚对苯二甲酸丙二醇酯/聚对苯二甲酸乙二醇酯(PTT/PET)复合预取向丝，FZ/T54142-2023 聚对苯二甲酸丁二醇酯/聚对苯二甲酸乙二醇酯(PBT/PET)复合弹力丝。公司目前拥有专利 27 项，其中发明专利 5 项。

#### 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
古纤道公司营业收入主要来自于差别化纤维销售。如财务报表附注三（二十一）、五（三十）所述，2023 年度，古纤道公司营业收入为 42,626.72 万元，其中差别化纤维销售收入为 42,039.48 万元，占营业收入的 98.62%。公司差别化纤维销售属于在某一时间点履行的履约义务，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。由于营业收入是古纤道公司关键业绩指标之一，可能存在古纤道公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： 1) 了解并评价与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行有效性； 2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； 3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、结算单据、银行收款凭证等，并结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额； 5) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截

达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；  
6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司向柯桥区钱清街道江墅村乡贤会捐赠 50,000.00 元。通过实现自身良好的发展为区域经济繁荣作出贡献，公司遵纪守法，合法合规经营，依法纳税，安全生产，注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分尊重和维护供应商、客户及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险，交纳公积金，建立和完善员工培训体系，提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工长远发展，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

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

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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）经股东大会审议通过的收购、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

单位：元

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

##### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司为充分发挥资金效率，计划在确保公司经营需求的前提下，拟利用部分闲置的流动资金购买低风险的理财产品，以提高资金收益。已于第七届董事会第二次会议审议通过了《关于公司利用闲置资金

购买短期理财产品的议案》，并授权公司总经理在上述额度内审批，由财务部具体操作。

#### 一、投资理财产品情况概述

##### （一）投资理财产品品种

本次投资仅限于安全性高、流动性好的低风险理财产品，包括银行短期理财产品和证券公司短期理财产品。

##### （二）投资额度

公司使用资金总额不超过人民币 15,000 万元，投资低风险的理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。

##### （三）资金来源

购买理财产品使用的资金仅限于公司自有闲置资金。

##### （四）关联交易

本次理财产品投资不构成关联交易。

#### 二、对外投资的目的、存在风险和对公司影响

##### （一）理财产品投资的目的

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

##### （二）存在风险

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

##### （三）对公司的影响

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

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月14日		挂牌	资金占用承诺	1、本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。2、公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用： (1)有偿或无偿	正在履行中

					<p>地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；(2)通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；</p> <p>(3)委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；(4)为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；(5)代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；</p> <p>(6)全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。</p>	
其他股东	2015年12月14日		挂牌	资金占用承诺	同上	正在履行中
董监高	2015年12月14日		挂牌	资金占用承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实	正在履行中

					体、机构、经济组织的控制权。 2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
其他股东	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。2、本人在担任股份公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月14日		挂牌	关联交易	本人及本人投资或控制的其他企	正在履行中

					业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	
其他股东	2015年12月14日		挂牌	关联交易	同上	正在履行中
董监高	2015年12月14日		挂牌	关联交易	本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

**(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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------



		型		例%	
银行存款	流动资产	定期存款	20,000,000.00	7.53%	定期存款
其他货币资金	其他非流动资产	质押	750,000.00	0.28%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	20,750,000.00	7.81%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产受限是公司正常开展业务产生，并未对公司正常经营产生不良影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

3	袁建友	8,569,000	0	8,569,000	10.25%	6,426,750	2,142,250	0	0
合计		83,600,000	0	83,600,000	100%	62,700,000	20,900,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

截至 2023 年 12 月 31 日，自然人股东沈国光持有公司 79.50% 的股份，同时担任公司董事长兼总经理，为公司的控股股东和实际控制人。

沈国光，男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986 年至 1992 年，在绍兴南钱清印染厂工作；1992 年至 1995 年，任绍兴县江市涤纶厂副厂长；1996 年至 2001 年，任绍兴宏达轻纺原料有限公司经理；2001 年至 2003 年，任绍兴县古纤道化纤有限公司副总经理；2004 年至 2008 年，任公司总经理；2009 年至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 9 日	1		
2023 年 8 月 31 日	2.5		
合计	3.5		

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

2023 年 4 月 10 日第七届董事会第二次会议审议通过《2022 年度利润分配方案》，2023 年 5 月 9 日 2022 年年度股东大会审议通过《2022 年度利润分配方案》，2023 年 5 月 29 日执行上述分配方案。

2023 年 8 月 10 日第七届董事会第三次会议审议通过《2023 年半年度权益分派预案》，2023 年 8 月 31 日 2023 年第一次临时股东大会审议通过《2023 年半年度权益分派预案》，2023 年 9 月 12 日执行上述分配方案。

**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6		

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
沈国光	董事长、总经理	男	1966年10月	2022年8月30日	2025年8月30日	66,462,000	0	66,462,000	79.50%
袁建友	董事、副总经理	男	1965年9月	2022年8月30日	2025年8月30日	8,569,000	0	8,569,000	10.25%
王世定	董事、副总经理	男	1967年11月	2022年8月30日	2025年8月30日	8,569,000	0	8,569,000	10.25%
鲁莹	董事、财务总监、董事会秘书	女	1987年11月	2022年8月30日	2025年8月30日				
沈鸿程	董事	男	1993年3月	2022年8月30日	2025年8月30日				
朱建江	董事	男	1974年7月	2022年8月30日	2025年8月30日				
石宁辉	独立董事	男	1981年10月	2022年8月30日	2025年8月30日				
张小华	独立董事	男	1973年8月	2022年8月30日	2025年8月30日				
朱华军	独立董事	男	1979年12月	2022年8月30日	2025年8月30日				
魏明泉	监事会主席	男	1978年8月	2022年8月30日	2025年8月30日				

茅晓峰	监事	男	1977年 9月	2022年 8月30 日	2025年 8月30 日				
徐亮	监事	男	1985年 11月	2022年 8月30 日	2025年 8月30 日				

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

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

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(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）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	46		9	37
研发人员	55		1	54
财务人员	4			4
销售人员	13		3	10
生产人员	214	34		248
仓储物流人员	13			13
其他	9		1	8
<b>员工总计</b>	<b>354</b>	<b>34</b>	<b>14</b>	<b>374</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	24	24
专科以下	319	339
<b>员工总计</b>	<b>354</b>	<b>374</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、人员变动：与期初相比，报告期末公司员工机构未发生重大变化，人员数量根据公司实际情况有序

增减。公司优化人员管理，提升员工工作效率，降低劳动用工风险，加强行政管理人员的配置，提高管理水平与效率。

2、人才引进、培训与招聘：完成全年招聘引进计划并及时满足各部门全年用人需求，招聘引进以一线生产及销售人员为主。完成各部门培训需求，及时组织并协调各类培训。

3、薪酬政策：公司已制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付。除支付基本薪酬、提供五险一金等法定福利之外，为适应业务发展需要，充分调动员工工作积极性和主动性，分享与公司共同成长获得的经营收益，员工享有过节费、年终奖等公司福利。

4、公司无承担离退休职工薪酬情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，规范公司运作。本年度公司召开了两次董事会、三次监事会、两次股东大会，公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司相关机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，公司治理稳健发展。

### (二) 监事会对监督事项的意见

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，按照各项内部管理制度，例如：《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等，已建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、表决回避制度、投资者关系管理、财务管理和风险控制等制度作出了规定。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司主营业务为研发、生产、销售民用涤纶长丝产品，包括超细涤纶长丝和差别化涤纶长丝两大系列。自设立以来公司的主营业务未发生重大变化。

公司具有采购、研发、销售与服务体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力。目前公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司具有同业竞争的业务，公司与控股股东、实际控制人及其他关联方在报告期内也不存在显失公允的关联交易。

## 2、资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。

公司目前业务和生产经营必需的专利、域名、机器设备、办公设备及其他资产的权属完全由公司独自享有，不存在法律纠纷或潜在纠纷以及其他争议，不存在与股东共用的情况。

## 3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

## 4、财务独立情况

公司建立了财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证并独立纳税。

## 5、机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司主要内部控制制度根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律、法规，结合公司实际情况制定，制定了较为完善的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作，不存在重大缺陷。

1、会计核算体系方面。报告期内，公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等会计核算的有关规定，结合公司的实际情况，建立了独立的会计核算体系，为公司正常开展会计核算工作提供了有力保证。

2、财务管理方面。报告期内，公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及指南等法律、法规及其补充规定的要求制定了一套完整的《财务管理制度》，严格执行国家统一的会计准则及制度规定，保证会计资料真实完整。

3、风险控制方面。报告期内，公司结合行业背景、市场前景等具体情况紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范角度继续完善风险控制体系。

另外公司董事、监事及高级管理人员在实际运作中不断深化公司治理理念，加深对相关法律法规、证监会及全国中小企业转让系统有限责任公司出具的相关业务规则的学习，提高规范运作的意识，以保证公



司治理结构和内部管理制度的有效运行。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-0048			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	舒国平 3 年	陈凌燕 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元			



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 审计报告

立信中联审字[2024]D-0048 号

浙江古纤道股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江古纤道股份有限公司（以下简称古纤道公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了古纤道公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于古纤道公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
古纤道公司营业收入主要来自于差别化纤维销售。如财务报表附注三（二十一）、五（三十）所述，2023 年度，古纤道公司营业收入为 42,626.72 万元，其中差别化纤维销售收入为 42,039.48 万元，占营业收入的 98.62%。公司差别化纤维销售属于在某一时间点履行的履约义务，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。由于营业收入是古纤道公司关键业绩指标之一，可能存在古纤道公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： 1) 了解并评价与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行有效性； 2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； 3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、结算单据、银行收款凭证等，并结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额； 5) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认； 6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

古纤道公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估古纤道公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算古纤道公司、终止运营或别无其他现实的选择。

古纤道公司治理层（以下简称治理层）负责监督古纤道公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对古纤道公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致古纤道公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文）

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：舒国平  
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈凌燕

中国天津市

2024年4月12日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	37,958,003.36	16,049,479.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	77,770,003.55	99,263,932.24
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	6,054,939.93	4,489,863.33
应收账款	五、(四)	510,432.16	565,756.84
应收款项融资	五、(五)	1,400,000.00	1,340,929.82
预付款项	五、(六)	5,615,133.06	1,873,847.50
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	147,778.89	196,730.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	49,235,890.13	46,816,220.15
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、(九)	595,000.00	10,500,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>179,287,181.08</b>	<b>181,096,760.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十)	28,666,777.89	29,355,984.05
投资性房地产	五、(十一)	3,492,799.78	4,090,455.89
固定资产	五、(十二)	39,983,619.90	39,784,632.48
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、(十三)	10,174,620.38	10,562,562.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	1,667,839.76	1,148,687.43
递延所得税资产	五、(十五)	2,207,588.30	1,808,677.73
其他非流动资产	五、(十六)	99,900.00	864,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,293,146.01</b>	<b>87,614,999.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>265,580,327.09</b>	<b>268,711,760.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	750,000.00	864,000.00
应付账款	五、(十九)	4,282,064.79	3,520,703.77
预收款项	五、(二十)	3,333,280.00	2,485,840.00
合同负债	五、(二十一)	5,673,775.80	2,886,698.96

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、(二十二)	6,754,990.91	4,840,801.12
应交税费	五、(二十三)	3,386,089.45	7,507,346.92
其他应付款	五、(二十四)	546,044.70	587,670.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十五)	3,767,007.15	3,165,270.86
<b>流动负债合计</b>		<b>28,493,252.80</b>	<b>25,858,332.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	3,259,914.90	3,226,048.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,259,914.90</b>	<b>3,226,048.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,753,167.70</b>	<b>29,084,380.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	83,600,000.00	83,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	51,719,202.48	51,719,202.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	41,800,000.00	40,680,890.24
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	56,707,956.91	63,627,286.67
归属于母公司所有者权益（或股东权		233,827,159.39	239,627,379.39



益) 合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>233,827,159.39</b>	<b>239,627,379.39</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>265,580,327.09</b>	<b>268,711,760.30</b>

法定代表人：沈国光

主管会计工作负责人：鲁莹

会计机构负责人：徐亮

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>426,267,205.45</b>	<b>290,981,268.56</b>
其中：营业收入	五、(三十)	426,267,205.45	290,981,268.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>399,464,850.42</b>	<b>276,549,850.37</b>
其中：营业成本	五、(三十)	365,155,786.26	246,670,814.58
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、(三十一)	3,847,788.73	2,554,175.33
销售费用	五、(三十二)	3,344,506.70	2,355,501.85
管理费用	五、(三十三)	13,769,403.88	14,655,301.73
研发费用	五、(三十四)	13,556,306.255	10,358,019.93
财务费用	五、(三十五)	-208,941.40	-43,963.05
其中：利息费用		595.83	
利息收入		219,805.46	69,858.64
加：其他收益	五、(三十六)	2,822,974.29	1,302,729.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十七)	2,231,413.52	2,630,220.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-700,970.46	-18,788,093.87

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-82,915.07	37,735.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-5,772,250.06	-4,381,954.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	9,140.12	24,901.53
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,309,747.37</b>	<b>-4,743,043.40</b>
加：营业外收入	五、（四十二）	134,086.13	1,106,929.02
减：营业外支出	五、（四十三）	240,961.19	505,538.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,202,872.31</b>	<b>-4,141,653.23</b>
减：所得税费用	五、（四十四）	1,743,092.31	-2,083,582.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,459,780.00</b>	<b>-2,058,070.35</b>
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）		23,459,780.00	-2,058,070.35
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）		23,459,780.00	-2,058,070.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>23,459,780.00</b>	<b>-2,058,070.35</b>
（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			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈国光

主管会计工作负责人：鲁莹

会计机构负责人：徐亮

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		464,841,904.55	319,364,997.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五) 1	7,343,103.76	5,650,690.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>472,185,008.31</b>	<b>325,015,688.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		369,709,377.27	245,546,065.78
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		47,822,582.76	38,408,807.40
支付的各项税费		18,665,099.54	10,605,343.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五) 1	11,230,397.05	9,480,384.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>447,427,456.62</b>	<b>304,040,601.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,757,551.69</b>	<b>20,975,086.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、(四十五) 2	270,302,000.00	392,280,000.00
取得投资收益收到的现金	五、(四十五) 2	2,513,577.91	2,630,220.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,000.00	49,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>272,853,577.91</b>	<b>394,959,220.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	五、(四十五) 2	7,131,606.21	2,510,083.04

的现金			
投资支付的现金	五、(四十五)2	239,197,000.00	365,890,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)2	20,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		266,328,606.21	368,400,083.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,524,971.70	26,559,137.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、(四十五)3	29,260,000.00	49,992,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,260,000.00	49,992,800.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-29,260,000.00	-49,992,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,022,523.39	-2,458,576.04
加：期初现金及现金等价物余额		15,185,479.97	17,644,056.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,208,003.36	15,185,479.97

法定代表人：沈国光

主管会计工作负责人：鲁莹

会计机构负责人：徐亮

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	83,600,000.00				51,719,202.48				40,680,890.24		63,627,286.67		239,627,379.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,600,000.00				51,719,202.48				40,680,890.24		63,627,286.67		239,627,379.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,119,109.76		-6,919,329.76			-5,800,220.00
（一）综合收益总额										23,459,780.00			23,459,780.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,119,109.76	-30,379,109.76		-29,260,000.00	
1. 提取盈余公积								1,119,109.76	-1,119,109.76			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-29,260,000.00		-29,260,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	83,600,000.00			51,719,202.48				41,800,000.00	56,707,956.91		233,827,159.39	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	83,600,000.00				51,719,202.48				40,680,890.24		115,678,157.02		291,678,249.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,600,000.00				51,719,202.48				40,680,890.24		115,678,157.02		291,678,249.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-52,050,870.35		-52,050,870.35
（一）综合收益总额											-2,058,070.35		-2,058,070.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-49,992,800.00		-49,992,800.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-49,992,800.00		-49,992,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	83,600,000.00				51,719,202.48				40,680,890.24		63,627,286.67		239,627,379.39

法定代表人：沈国光

主管会计工作负责人：鲁莹

会计机构负责人：徐亮



# 浙江古纤道股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

截至2023年12月31日止,本公司累计股本总数8,360.00万股,注册资本为8,360.00万元,注册地:浙江省绍兴市柯桥区钱清镇江墅村。本公司主要经营活动为:生产、加工、销售特种化纤丝、涤纶POY、DTY丝、化纤混纺织品等,普通货运。本公司的实际控制人为沈国光。经营期限自2004年3月8日至长期。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月12日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下简称“企业会计准则”)编制,并按照中国证监会《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》(2023年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

#### (二) 持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的公司财务状况以及2023年度的公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的投资活动项目	金额 $\geq$ 100 万元

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (七) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

收益的金融资产)之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签订协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款做出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对以摊余

成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

### （九）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1、 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

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

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

#### （1）应收票据

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

#### （2）应收账款

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

### (3) 其他应收款

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

### (4) 应收款项融资

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

## 2、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（九）相关会计处理。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

#### (1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，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。

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### （2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （3）按组合计提存货跌价准备

本公司基于库龄组合对原材料和库存商品计提存货跌价准备。其中：

原材料：库龄 1 年以内，按照可变现净值测算跌价准备；库龄 1-2 年的原材料，按照库龄并参考行业内通行原则计提跌价准备；库龄 2 年以上基于谨慎性全额计提跌价准备。

库存商品：库龄 6 个月以内，按照可变现净值测算跌价准备；针对库龄 7-12 个月、一年以上的库存商品，按照库龄并参考行业内通行原则计提跌价准备。

### （十一）投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一



出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

### 2、 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

### 3、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	2.00	4.9
机器设备	年限平均法	5-10	2.00	19.6-9.8
运输工具	年限平均法	5	2.00	19.6
电子设备及其他	年限平均法	3-5	2.00	32.67-19.6

## (十三) 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十六）“长期资产减值”之说明。

## (十四) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十五) 无形资产

## 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50 年	直线法	权证授权期间
专利技术	20 年	直线法	权证授权期间
排污权	10 年	直线法	许可期间
非专利技术	2.5 年	直线法	技术转让合同有效期

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；4) 有足够的技术、财务

资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **(十六) 长期资产减值**

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程等。本公司长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

#### **(十八) 合同负债**

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

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十） 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十一） 收入

### 1、 一般原则

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

(2) 房产租赁：按照合同约定的承租人租赁期间确认收入的实现。

## (二十二) 合同成本

### 1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、 合同成本减值

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

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

## (二十三) 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。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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。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。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

#### **(二十五) 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、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## 3、 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

### (1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### (2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。



## (二十六) 重要会计政策的变更

### (1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

### (2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2023 年度执行上述规定，执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

### (二) 税收优惠

1、2022 年 12 月 24 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，本公司通过高新技术企业认定，证书编号 GR202233003566，有效期 2022 年度至 2024 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2、根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。报告期内，本公司享受上述税收优惠政策

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	37,051,511.93	15,066,789.40
其他货币资金	906,491.43	982,690.57
合 计	37,958,003.36	16,049,479.97

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	750,000.00	864,000.00
定期存款	20,000,000.00	
小 计	20,750,000.00	864,000.00

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,770,003.55	99,263,932.24
其中：权益工具投资	555,800.00	651,000.00
理财产品	77,214,203.55	98,612,932.24
合 计	77,770,003.55	99,263,932.24

其他说明：报告期末持有浙江中国轻纺城集团股份有限公司（股票代码：600790）的股份 140,000.00 股，期末公允价值为每股 3.97 元。

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,079,416.30	4,527,336.00
商业承兑汇票	294,204.68	198,835.93
减：坏账准备	318,681.05	236,308.60
合 计	6,054,939.93	4,489,863.33

## 2、按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,373,620.98	100.00	318,681.05	5.00	6,054,939.93
其中：银行承兑汇票	6,079,416.30	95.38	303,970.82	5.00	5,775,445.48
商业承兑汇票	294,204.68	4.62	14,710.23	5.00	279,494.45
合计	6,373,620.98	100.00	318,681.05	5.00	6,054,939.93

续：

种类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,726,171.93	100.00	236,308.60	5.00	4,489,863.33
其中：银行承兑汇票	4,527,336.00	95.79	226,366.80	5.00	4,300,969.20
商业承兑汇票	198,835.93	4.21	9,941.80	5.00	188,894.13
合计	4,726,171.93	100.00	236,308.60	5.00	4,489,863.33

### 采用组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	6,079,416.30	303,970.82	5.00
商业承兑汇票组合	294,204.68	14,710.23	5.00
小计	6,373,620.98	318,681.05	5.00

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票组合	226,366.80	77,604.02			303,970.82
商业承兑汇票组合	9,941.80	4,768.43			14,710.23
合计	236,308.60	82,372.45			318,681.05

## 4、本期公司无实际核销的应收票据。

5、 期末公司无已质押的应收票据。

6、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,029,416.30
小 计		3,029,416.30

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	530,078.32	580,330.00
1 至 2 年	348.58	550.40
2 至 3 年	550.33	2,820.60
3 至 4 年	2,739.87	23,947.12
4 至 5 年	23,944.40	
小 计	557,661.50	607,648.12
减：坏账准备	47,229.34	41,891.28
合 计	510,432.16	565,756.84

##### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	557,661.50	100.00	47,229.34	8.47	510,432.16
其中：账龄组合	557,661.50	100.00	47,229.34	8.47	510,432.16
合 计	557,661.50	100.00	47,229.34	8.47	510,432.16

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	607,648.12	100.00	41,891.28	6.89	565,756.84
其中：账龄组合	607,648.12	100.00	41,891.28	6.89	565,756.84
合 计	607,648.12	100.00	41,891.28	6.89	565,756.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	530,078.32	26,503.92	5.00
1 至 2 年	348.58	34.86	10.00
2 至 3 年	550.33	165.10	30.00
3 至 4 年	2,739.87	1,369.94	50.00
4 至 5 年	23,944.40	19,155.52	80.00
小 计	557,661.50	47,229.34	8.47

续：

名 称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	580,330.00	29,016.50	5.00
1 至 2 年	550.4	55.04	10.00
2 至 3 年	2,820.60	846.18	30.00
3 至 4 年	23,947.12	11,973.56	50.00
合 计	607,648.12	41,891.28	6.89

### 3、 本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	41,891.28	5,338.06			47,229.34
合 计	41,891.28	5,338.06			47,229.34

### 4、 本期无实际核销的应收账款。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
	应收账款	合同资产	小 计		
吴江市万事达纺织有限公司	251,494.38		251,494.38	45.10	12,574.72
绍兴布链贸易有限公司	231,739.30		231,739.30	41.56	11,586.97
杭州凡梦纺织有限公司	30,897.21		30,897.21	5.54	1,544.86
吴江市永健纺织有限公司	19,999.88		19,999.88	3.59	15,999.90
江苏君霖纺织科技有限公司	3,234.87		3,234.87	0.58	161.74
小 计	537,365.64		537,365.64	96.37	41,868.19

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,400,000.00	1,340,929.82
合 计	1,400,000.00	1,340,929.82

### 2、 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,400,000.00	100.00			1,400,000.00
其中：银行承兑汇票	1,400,000.00	100.00			1,400,000.00
合 计	1,400,000.00	100.00			1,400,000.00

续：

种 类	上年年末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,340,929.82	100.00			1,340,929.82
其中：银行承兑汇票	1,340,929.82	100.00			1,340,929.82
合 计	1,340,929.82	100.00			1,340,929.82

### 3、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,340,929.82	8,640,464.83	8,581,394.65		1,400,000.00	
合 计	1,340,929.82	8,640,464.83	8,581,394.65		1,400,000.00	

4、 本期公司无实际核销的应收款项融资。

5、 期末公司无已质押的应收款项融资。

### 6、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,750,464.83	
小 计	4,750,464.83	

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,521,300.37	98.33	1,811,019.32	96.65
1 至 2 年	56,051.35	1.00	27,805.58	1.48
2 至 3 年	27,758.74	0.49		
3 年以上	10,022.60	0.18	35,022.60	1.87
合 计	5,615,133.06	100.00	1,873,847.50	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
桐昆集团浙江恒盛化纤有限公司	4,000,078.13	71.24
荣盛石化股份有限公司	482,130.00	8.59
江苏盛虹科贸有限公司	403,296.21	7.18
浙江传化化学品有限公司	283,513.40	5.05
浙江天圣化纤有限公司	194,937.00	3.47
小 计	5,363,954.74	95.53

## (七) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	147,778.89	196,730.85
合 计	147,778.89	196,730.85

### 其他应收款项

#### (1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	148,967.25	204,514.65
1 至 2 年	6,800.00	200.00
2 至 3 年	200.00	1,659.90
3 至 4 年		2,200.00
5 年以上		1,140.10
小 计	155,967.25	209,714.65
减：坏账准备	8,188.36	12,983.80
合 计	147,778.89	196,730.85

## (2) 其他应收款按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	155,967.25	100.00	8,188.36	5.25	147,778.89
其中：账龄组合	155,967.25	100.00	8,188.36	5.25	147,778.89
合计	155,967.25	100.00	8,188.36	5.25	147,778.89

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	209,714.65	100.00	12,983.80	6.19	196,730.85
其中：账龄组合	209,714.65	100.00	12,983.80	6.19	196,730.85
合计	209,714.65	100.00	12,983.80	6.19	196,730.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	148,967.25	7,448.36	5.00
1至2年	6,800.00	680.00	10.00
2至3年	200.00	60.00	30.00
小计	155,967.25	8,188.36	5.25

## (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)	
年初余额	10,245.73		2,738.07	12,983.80
年初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,848.36			7,848.36
本期收回或转回	9,905.73		2,738.07	12,643.80
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	8,188.36			8,188.36



## (4) 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
暂借款	40,000.00	50,000.00
代扣代缴款	108,893.09	141,596.41
其他	7,074.16	18,118.24
合计	155,967.25	209,714.65

## (5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣个人住房公积金	代扣代缴款	55,938.00	一年以内	35.87	2,796.90
代收个人养老保险金	代扣代缴款	51,932.57	一年以内	33.30	2,596.63
梁家丽	暂借款	40,000.00	一年以内	25.65	2,000.00
小计		147,870.57		94.82	7,393.53

## (八) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	38,101,711.32	10,769,795.91	27,331,915.41
原材料	19,259,862.40	1,635,210.01	17,624,652.39
周转材料	2,549,243.14		2,549,243.14
在产品	1,730,079.19		1,730,079.19
合计	61,640,896.05	12,405,005.92	49,235,890.13

续:

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	34,566,291.21	8,887,985.26	25,678,305.95
原材料	16,768,035.44	953,537.45	15,814,497.99
周转材料	2,814,080.88		2,814,080.88
在产品	2,509,335.33		2,509,335.33
合计	56,657,742.86	9,841,522.71	46,816,220.15

## 2、 存货跌价准备

### (1) 明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,887,985.26	5,296,234.21		3,414,423.56		10,769,795.91
原材料	953,537.45	839,263.65		157,591.09		1,635,210.01
合 计	9,841,522.71	6,135,497.86		3,572,014.65		12,405,005.92

### (2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
原材料			

### (3) 按组合计提的存货跌价准备

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	计提比例 (%)
库存商品	38,101,711.32	10,769,795.91	28.27
原材料	19,259,862.40	1,635,210.01	8.49
合 计	57,361,573.72	12,405,005.92	36.76

续:

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	计提比例 (%)
库存商品	34,566,291.21	8,887,985.26	25.71
原材料	16,768,035.44	953,537.45	5.69
合 计	51,334,326.65	9,841,522.71	31.40

注：本公司按存货种类计提存货跌价准备。

3、 公司存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 公司存货期末余额无受限情况。

### (九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
结构性存款		10,500,000.00
理财产品	595,000.00	
合 计	595,000.00	10,500,000.00

### (十) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,666,777.89	29,355,984.05
其中：权益工具投资	28,666,777.89	29,355,984.05
合 计	28,666,777.89	29,355,984.05

### (十一) 投资性房地产

#### 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	11,635,277.24	1,418,624.10	13,053,901.34
(2) 本期增加金额	37,844.10		37,844.10
— 固定资产转入	37,844.10		37,844.10
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	11,673,121.34	1,418,624.10	13,091,745.44
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	8,537,858.85	425,586.60	8,963,445.45
(2) 本期增加金额	607,127.77	28,372.44	635,500.21
— 固定资产转入	35,144.77		35,144.77
— 计提或摊销	571,983.00	28,372.44	600,355.44
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	9,144,986.62	453,959.04	9,598,945.66
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,528,134.72	964,665.06	3,492,799.78
(2) 上年年末账面价值	3,097,418.39	993,037.50	4,090,455.89

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	39,983,619.90	39,784,632.48
固定资产清理		
合 计	39,983,619.90	39,784,632.48

### 2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输工具	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	70,723,066.13	280,952,878.28	778,811.51	5,888,087.22	358,342,843.14
(2) 本期增加金额		5,736,504.52	5,500.00	963,070.80	6,705,075.32
—购置		5,736,504.52	5,500.00	963,070.80	6,705,075.32
(3) 本期减少金额	37,844.10			1,224,410.00	1,262,254.10
—处置或报废				1,224,410.00	1,224,410.00
—转入投资性房地产	37,844.10				37,844.10
(4) 期末余额	70,685,222.03	286,689,382.80	784,311.51	5,626,748.02	363,785,664.36
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	65,595,780.71	248,310,910.38	653,593.27	3,997,926.30	318,558,210.66
(2) 本期增加金额	1,126,787.55	5,041,884.54	32,325.92	277,902.36	6,478,900.37
—计提	1,126,787.55	5,041,884.54	32,325.92	277,902.36	6,478,900.37
(3) 本期减少金额	35,144.77			1,199,921.80	1,235,066.57
—处置或报废				1,199,921.80	1,199,921.80
—转入投资性房地产	35,144.77				35,144.77
(4) 期末余额	66,687,423.49	253,352,794.92	685,919.19	3,075,906.86	323,802,044.46
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,997,798.54	33,336,587.88	98,392.32	2,550,841.16	39,983,619.90
(2) 上年年末账面价值	5,127,285.42	32,641,967.90	125,218.24	1,890,160.92	39,784,632.48

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,521.65	简易建筑无法办理产权证
小 计	3,521.65	

### (十三) 无形资产

#### 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	排污权	非专利技术	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	16,205,752.99	56,916.98	606,000.00	300,000.00	17,168,669.97
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	16,205,752.99	56,916.98	606,000.00	300,000.00	17,168,669.97
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	5,848,264.67	8,393.28	449,450.00	300,000.00	6,606,107.95
(2) 本期增加金额	324,194.16	3,147.48	60,600.00		387,941.64
一计提	324,194.16	3,147.48	60,600.00		387,941.64
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	6,172,458.83	11,540.76	510,050.00	300,000.00	6,994,049.59
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,033,294.16	45,376.22	95,950.00		10,174,620.38
(2) 上年年末账面价值	10,357,488.32	48,523.70	156,550.00		10,562,562.02

### (十四) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防工程	373,182.47	846,562.40	137,608.71		1,082,136.16
道路维修工程	309,949.33		80,856.36		229,092.97
展厅改造工程	268,333.53		57,495.72		210,837.81
零星工程	197,222.10		51,449.28		145,772.82
合 计	1,148,687.43	846,562.40	327,410.07		1,667,839.76

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	12,405,005.92	1,860,750.89	9,841,522.71	1,476,228.41
税法不允许当期扣除的费用			1,200,701.94	180,105.29
坏账准备	365,910.39	54,886.56	278,199.88	41,729.98
公允价值变动	1,946,339.03	291,950.85	737,426.99	110,614.05
合 计	14,717,255.34	2,207,588.30	12,057,851.52	1,808,677.73

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	20,278,562.45	3,041,784.37	19,854,056.57	2,978,108.49
交易性金融资产公允价值变动	1,454,203.55	218,130.53	1,652,932.24	247,939.84
合 计	21,732,766.00	3,259,914.90	21,506,988.81	3,226,048.33

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	8,188.36	12,983.80
小 计	8,188.36	12,983.80

## (十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	99,900.00		99,900.00	864,000.00		864,000.00
合 计	99,900.00		99,900.00	864,000.00		864,000.00

## (十七) 所有权或使用权受限资产

项 目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	20,000,000.00	20,000,000.00	定期存款			
	750,000.00	750,000.00	银行承兑汇票保证金	864,000.00	864,000.00	银行承兑汇票保证金
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00		864,000.00	864,000.00	

(十八) 应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	750,000.00	864,000.00
合 计	750,000.00	864,000.00

(十九) 应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,188,603.72	3,438,167.84
1-2 年	69,461.07	58,535.89
2-3 年		24,000.04
3 年以上	24,000.00	
合 计	4,282,064.79	3,520,703.77

(二十) 预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	3,333,280.00	2,485,840.00
合 计	3,333,280.00	2,485,840.00

(二十一) 合同负债

1、 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,673,775.80	2,886,698.96
合 计	5,673,775.80	2,886,698.96

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,630,209.22	46,735,182.22	45,009,789.51	6,355,601.93
离职后福利-设定提存计划	210,591.90	3,001,732.66	2,812,935.58	399,388.98
合 计	4,840,801.12	49,736,914.88	47,822,725.09	6,754,990.91

## 2、短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,493,305.21	41,949,091.36	40,245,014.49	6,197,382.08
(2) 职工福利费		1,993,679.98	1,993,679.98	
(3) 社会保险费	136,904.01	1,674,829.92	1,653,514.08	158,219.85
其中：医疗保险费	121,172.94	1,581,692.39	1,557,036.88	145,828.45
工伤保险费	15,731.07	93,137.53	96,477.20	12,391.40
(4) 住房公积金		1,075,900.00	1,075,900.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		41,680.96	41,680.96	
小 计	4,630,209.22	46,735,182.22	45,009,789.51	6,355,601.93

## 3、设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	203,367.36	2,898,179.34	2,715,937.70	385,609.00
失业保险费	7,224.54	103,553.32	96,997.88	13,779.98
小 计	210,591.90	3,001,732.66	2,812,935.58	399,388.98

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,235,402.93	1,819,018.45
房产税	683,352.45	703,060.02
土地使用税	1,382,030.00	484,886.00
印花税	53,280.58	29,780.96
代扣代缴个人所得税	31,680.36	31,538.03
增值税	161.80	4,034,989.92
城市维护建设税	16.29	201,924.14
教育费附加	6.98	121,154.47
地方教育附加	4.65	80,769.67
环境保护税	153.41	225.26
合 计	3,386,089.45	7,507,346.92

## (二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	546,044.70	587,670.95
合 计	546,044.70	587,670.95



## 其他应付款项

### (1) 其他应付款按款项性质

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	510,700.76	565,822.13
往来款		16,558.68
其他	35,343.94	5,290.14
合 计	546,044.70	587,670.95

### (二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	737,590.85	375,270.86
已背书未到期票据	3,029,416.30	2,790,000.00
合 计	3,767,007.15	3,165,270.86

### (二十六) 股本

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

### (二十七) 资本公积

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

### (二十八) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,680,890.24	1,119,109.76		41,800,000.00
合 计	40,680,890.24	1,119,109.76		41,800,000.00

按 2023 年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积, 累计额达到注册资本的 50% 时不再提取, 本期增加系计提法定盈余公积 1,119,109.76 元。

**(二十九) 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	63,627,286.67	115,678,157.02
加：本期净利润	23,459,780.00	-2,058,070.35
减：提取法定盈余公积	1,119,109.76	
应付普通股股利	29,260,000.00	49,992,800.00
期末未分配利润	56,707,956.91	63,627,286.67

**(三十) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,394,762.41	364,356,302.21	285,816,433.88	246,072,313.53
其他业务	5,872,443.04	799,484.05	5,164,834.68	598,501.05
合 计	426,267,205.45	365,155,786.26	290,981,268.56	246,670,814.58

**2、收入分解信息****(1) 收入按商品或服务类型分解**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
差别化纤维 DTY	411,511,753.01	358,432,064.52	276,346,282.20	240,078,591.01
差别化纤维 FDY	8,191,666.94	5,205,797.93	8,682,846.65	5,749,124.92
差别化纤维 POY	691,342.46	718,439.76	787,305.03	244,597.60
房租收入	4,245,688.52	799,484.05	4,417,220.85	598,501.05
其他	1,626,754.52		747,613.83	
合 计	426,267,205.45	365,155,786.26	290,981,268.56	246,670,814.58

**(2) 收入按经营地区分解**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	426,267,205.45	365,155,786.26	290,981,268.56	246,670,814.58
合 计	426,267,205.45	365,155,786.26	290,981,268.56	246,670,814.58

**(3) 收入按商品或服务转让时间分解**

项 目	本期金额	上期金额
在某一时点确认收入	422,021,516.93	286,564,047.71
在某一时段内确认收入	4,245,688.52	4,417,220.85
合 计	426,267,205.45	290,981,268.56

**(三十一) 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
房产税	1,204,743.25	1,210,038.86
土地使用税	1,382,030.00	484,886.00
印花税	265,792.67	75,132.44
城市建设维护税	558,394.58	387,612.46
教育费附加	257,530.61	232,567.48
地方教育附加	171,687.06	155,044.98
车船税	7,020.96	8,370.96
环境保护税	589.60	522.15
合 计	3,847,788.73	2,554,175.33

**(三十二) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,594,240.45	1,651,469.49
推广费	232,511.68	324,124.22
业务招待费	262,581.87	251,233.18
车辆费用	125,819.35	73,215.00
差旅费	59,973.43	16,459.75
折旧及摊销	57,495.72	
其他	11,884.20	39,000.21
合 计	3,344,506.70	2,355,501.85

**(三十三) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,050,839.75	8,269,874.03
咨询费及中介机构费	927,385.69	2,216,826.23
折旧及摊销	1,169,412.90	1,218,361.25
办公费	290,871.02	462,705.37
业务招待费	426,563.38	453,507.53
交通差旅费	376,026.65	443,702.02
维修费	635,769.59	672,655.99
保险费	531,701.55	590,577.95
其他	360,833.35	327,091.36
合 计	13,769,403.88	14,655,301.73

**(三十四) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,982,809.37	6,799,578.81
直接投入	2,611,031.16	1,176,974.77
燃料动力	1,208,394.40	686,419.44
折旧与摊销	644,213.61	424,597.14
委托外部研发的开发费	1,100,000.00	1,150,000.00
测试化验加工费	3,450.00	11,518.87
其他	6,407.71	108,930.90
合 计	13,556,306.25	10,358,019.93

**(三十五) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	595.83	
减：利息收入	219,805.46	69,858.64
手续费	10,268.23	25,895.59
合 计	-208,941.40	-43,963.05

**(三十六) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,571,080.00	1,302,729.22	1,571,080.00
进项税加计抵减	1,244,341.32		
个税手续费返还	7,552.97		
合 计	2,822,974.29	1,302,729.22	1,571,080.00

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七之说明。

**(三十七) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	23,800.00	35,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,442,313.27	320,000.00
理财产品收益	765,300.25	2,275,220.38
合 计	2,231,413.52	2,630,220.38

**(三十八) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-11,764.30	1,843,332.24
其他非流动金融资产	-689,206.16	-20,631,426.11
合计	-700,970.46	-18,788,093.87

**(三十九) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-82,372.45	31,159.14
应收账款坏账损失	-5,338.06	9,705.91
其他应收款坏账损失	4,795.44	-3,129.24
合计	-82,915.07	37,735.81

**(四十) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-5,772,250.06	-4,381,954.66
合计	-5,772,250.06	-4,381,954.66

**(四十一) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	9,140.12	24,901.53	9,140.12
合计	9,140.12	24,901.53	9,140.12

**(四十二) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,000,000.00	
违约金收入	17,723.74	78,565.30	17,723.74
无需支付的应付款		28,363.63	
其他	116,362.39	0.09	116,362.39
合计	134,086.13	1,106,929.02	134,086.13

**(四十三) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	50,000.00	320,000.00	50,000.00
罚款滞纳金支出	1,413.02	185,538.81	1,413.02
一次性伤残就业赔偿	189,548.17		189,548.17
其他		0.04	
合 计	240,961.19	505,538.85	240,961.19

**(四十四) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,108,136.31	421,210.13
递延所得税费用	-365,044.00	-2,504,793.01
合 计	1,743,092.31	-2,083,582.88

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期金额
利润总额	25,202,872.31
按适用税率计算的所得税费用	3,780,430.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	150,976.31
非应税收入的影响	-219,916.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,750.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-719.32
加计扣除、加计摊销等税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,042,428.73
所得税费用	1,743,092.31

**(四十五) 现金流量表项目****1、 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
房屋租赁收入	5,305,412.95	3,080,599.29
银行活期存款利息	219,805.46	69,858.64
收到的政府补助	1,571,080.00	2,302,729.22
收到押金保证金	37,923.73	109,437.98
其他	208,881.62	88,065.39
合 计	7,343,103.76	5,650,690.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	6,711,526.70	7,893,952.42
银行承兑汇票保证金	4,174,000.00	864,000.00
押金保证金	93,045.10	125,132.73
往来款及其他	251,825.25	597,299.59
合 计	11,230,397.05	9,480,384.74

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

①收回投资收到的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品赎回	270,302,000.00	392,280,000.00
小 计	270,302,000.00	392,280,000.00

②取得投资收益收到的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	1,047,464.64	2,275,220.38
股票股息收益	1,146,113.27	
小 计	2,193,577.91	2,275,220.38

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

①购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期金额	上期金额
固定资产购置	6,285,043.81	1,646,083.04
小 计	6,285,043.81	1,646,083.04

②投资支付的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品购买	239,197,000.00	365,890,000.00
小 计	239,197,000.00	365,890,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
定期存款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

### 3、与筹资活动有关的现金

#### 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项 目	本期金额	上期金额
分配股利支付的现金	29,260,000.00	49,992,800.00
合 计	29,260,000.00	49,992,800.00

### 4、以净额列报现金流量的说明

公司收代付水电费相关现金流系代客户收取和支付的现金，上述现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。如果上述业务相关现金流采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：

项 目	本期增加金额	上年同期增加金额
收到的其他与经营活动有关的现金	837,291.53	637,265.81
支付的其他与经营活动有关的现金	837,291.53	637,265.81

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,459,780.00	-2,058,070.35
加：信用减值损失	82,915.07	-37,735.81
资产减值准备	5,772,250.06	4,381,954.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,050,883.37	7,816,676.31
使用权资产折旧		
无形资产摊销	416,314.08	416,314.08
长期待摊费用摊销	327,410.07	246,751.48
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）	-9,140.12	-24,901.53
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）	700,970.46	18,788,093.87
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,231,413.52	-2,630,220.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-398,910.57	331,020.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	33,866.57	-2,835,813.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,191,920.04	-6,653,159.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,230,070.77	8,134,663.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,974,617.03	-4,900,486.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,757,551.69	20,975,086.62



补充资料	本期金额	上期金额
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	17,208,003.36	15,185,479.97
减：现金的期初余额	15,185,479.97	17,644,056.01
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	2,022,523.39	-2,458,576.04

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末金额
一、现金	17,208,003.36	15,185,479.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,051,511.93	15,066,789.40
可随时用于支付的其他货币资金	156,491.43	118,690.57
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	17,208,003.36	15,185,479.97

## 3、 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	本期金额	上期金额	不属于现金和现金等价物的理由
定期存款	20,000,000.00		无法随时支取
银行承兑汇票保证金	750,000.00	864,000.00	无法随时支取
合 计	20,750,000.00	864,000.00	

### (四十七) 租赁

#### 本公司作为出租人

##### 经营租赁

##### ①租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	4,245,688.52	4,417,220.85

##### ②经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	3,492,799.78	4,090,455.89
小 计	3,492,799.78	4,090,455.89

经营租出投资性房地产详见本财务报表附注五、(十一)之说明。

## 六、研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,982,809.37	6,799,578.81		
直接投入	2,611,031.16	1,176,974.77		
燃料动力	1,208,394.40	686,419.44		
折旧与摊销	644,213.61	424,597.14		
委托外部研发的开发费	1,100,000.00	1,150,000.00		
测试化验加工费	3,450.00	11,518.87		
其他	6,407.71	108,930.90		
合 计	13,556,306.25	10,358,019.93		

## 七、政府补助

### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
2021年揭榜挂帅科技创新财政专项激励资金	1,000,000.00	
2022年国家高新技术企业奖励	200,000.00	
2022年线上职业技能培训补贴	139,000.00	
2022年度中小企业发展财政专项资金	100,000.00	
2023年度企业回柯返岗交通补助	90,000.00	
知识产权奖兑现补贴	20,000.00	
2022年度企业参展补助	13,800.00	
股改上市政策奖励		1,000,000.00
2020年揭榜挂帅科技创新财政专项激励资金		1,000,000.00
稳岗补贴		156,449.22
2021年省级新产品奖励		100,000.00
2022规上企业市外留柯补助		35,000.00
柯桥区财政超比例安排残疾人补助	8,280.00	8,280.00
柯桥区就业管理中心扩岗补助		3,000.00
合 计	1,571,080.00	2,302,729.22

## 八、与金融工具相关的风险

### 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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

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

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

## 2、市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止报告期末，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### （2）汇率风险

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

### （3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	555,800.00	651,000.00
其他非流动金融资产	21,853,562.45	21,429,056.57
合 计	22,409,362.45	22,080,056.57

## 3、流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	750,000.00	750,000.00	750,000.00		
应付账款	4,282,064.79	4,282,064.79	4,282,064.79		
其他应付款	546,044.70	546,044.70	546,044.70		
合 计	5,578,109.49	5,578,109.49	5,578,109.49		

续:

项 目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	864,000.00	864,000.00	864,000.00		
应付账款	3,520,703.77	3,520,703.77	3,520,703.77		
其他应付款	587,670.95	587,670.95	587,670.95		
合 计	4,972,374.72	4,972,374.72	4,972,374.72		

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	22,409,362.45	77,214,203.55	6,813,215.44	106,436,781.44
(一) 交易性金融资产	555,800.00	77,214,203.55		77,770,003.55
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	555,800.00	77,214,203.55		77,770,003.55
(1) 权益工具投资	555,800.00			555,800.00
(2) 理财产品		77,214,203.55		77,214,203.55
(二) 其他非流动金融资产	21,853,562.45		6,813,215.44	28,666,777.89
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资	21,853,562.45		6,813,215.44	28,666,777.89
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	22,409,362.45	77,214,203.55	6,813,215.44	106,436,781.44

### (二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

项 目	期末公允价值	估值技术	输入值价值计量
理财产品	77,214,203.55	公司使用金融机构提供的报价作为估值依据	理财产品的市价

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

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间/加权平均值	与公允价值之间的关系
浙江柯桥联合村镇银行股份有限公司	6,813,215.44	市场法	流动性折价	20%	反向
			市净率	1.00	正向

**十、关联方及关联交易**

**(一)存在控制关系的关联方**

本公司的实际控制人为沈国光。

**(二)其他关联方情况**

报告期内，本公司无关联交易。

**十一、 资产负债表日后事项**

**利润分配情况**

拟分配的利润或股利	公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派现金股利6.00元人民币(含税)。
-----------	---

**十二、 补充资料**

**(一)当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
(一)非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,140.12	
(二)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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,571,080.00	
(三)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,530,443.06	

(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,875.06	
小 计	3,003,788.12	
减: 所得税影响额	458,280.17	
合 计	2,545,507.95	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1、 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	9.72	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.67	0.25	0.25

### 2、 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,459,780.00
非经常性损益	B	2,545,507.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,914,272.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	239,627,379.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	8,360,000.00
	G2	20,900,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7
	H2	3
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K$	241,255,602.72
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.67%

### 3、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,459,780.00
非经常性损益	B	2,545,507.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,914,272.05
期初股份总数	D	83,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times I / K-J$	83,600,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江古纤道股份有限公司

2024年4月12日

## 附件 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

##### (1)《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

##### (2)《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2023 年度执行上述规定，执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,140.12
(二) 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,571,080.00
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,530,443.06
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,875.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,003,788.12</b>
减：所得税影响数	458,280.17
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,545,507.95</b>



### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用