6-1 发行人最近三年的财务报告及其审计报告以及最近一期的财务报告

序号	文件名	起止页码
1	《2018-2020 年度审计报告》	6-1-1 至 6-1-195
2	《2021 年度审计报告》	6-1-196 至 6-1-337
3	《2022 年度审计报告》	6-1-338 至 6-1-477
4	《2023 年第一季度报告》	6-1-478 至 6-1-488

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

浙江严牌过滤技术股份有限公司

2018-2020年度审计报告

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　录

	页次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-20
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-13
(五) 母公司资产负债表	14-15
(六) 母公司利润表	16
(七) 母公司现金流量表	17
(八) 母公司所有者权益变动表	18-20
三、财务报表附注	21-186

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2021]1276号

浙江严牌过滤技术股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江严牌过滤技术股份有限公司(以下简称严牌过滤公司)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日和2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2019年度和2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了严牌过滤公司2018年12月31日、2019年12月31日和2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度和2020年度的合并及母公司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,我们独立于严牌过滤公司,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，认为分别对2018年度、2019年度和2020年度期间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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

（二）或有事项

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
如严牌过滤公司财务报表附注五（三十六）所述，2020年度、2019年度及2018年度营业收入分别为57,227.00万元、47,202.01万元和36,984.24万元，主要收入类型及确认条件如严牌过滤公司财务报表附注三（二十七）所示。 严牌过滤公司正在申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所上市，营业收入是关键业绩指标之一，可能存在虚增收入以增加利润的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	2020年度、2019年度和2018年度财务报表审计中，针对收入确认事项，我们执行了以下程序： 1.评价、测试严牌过滤公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2.了解严牌过滤公司各种收入类型及其确认条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3.结合与同行业公司的毛利率对比，对严牌过滤公司的收入、成本及毛利率执行分析程序，分析毛利率变化趋势的合理性； 4.抽样检查严牌过滤公司各类型收入有关的合同、发票、收入确认单据等文件，测试收入的真实性； 5.针对报告期内各资产负债表日前后确认的

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
	收入执行抽样测试，评估销售收入是否确认在恰当的会计期间； 6. 对严牌过滤公司主要客户在报告期内的收入金额及往来款项余额执行函证程序。 7. 选取样本对严牌过滤公司的客户进行访谈，确认销售的真实性。
或有事项	
如严牌过滤公司财务报表附注五（二十九）所述，截至2020年12月31日，严牌过滤公司预计负债余额为1,382.88万元，上述预计负债形成的主要原因为：严牌过滤公司全资子公司Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.（以下简称“中大西洋”）与美国海关在关税编码规则下如何对进口纺织品进行恰当分类存在法律意见分歧，对于2013年末以后由严牌过滤公司销售给中大西洋的过滤布，美国海关认为存在分类错误并少缴纳关税的情况。根据19 C.F.R.第174部分，2015年1月15日，中大西洋就关税分类的改变向美国海关提交了申诉。2018年8月2日，美国海关裁定，认可了中大西洋对水过滤材料的申诉而否决了对空气过滤材料上的申诉。中大西洋公司根据美国海关的裁定计提了应补缴的关税及相应的利息支出。 鉴于上述裁定相关的关税及滞纳金补缴在实际执行终结之前，包括美国海关对严牌过滤公司可能的裁定结果以及裁定生效后实际履行结果对财务报表可能的影响涉及重大判断	2020年度、2019年度和2018年度财务报表审计中，针对补缴关税相关的或有事项，我们执行了以下程序： 1. 评价、测试严牌过滤公司与防范法律风险、诉讼事项应对处理以及或有负债计提处理相关的内部控制设计和运行有效性； 2. 收集严牌过滤公司与关税裁定相关的各项法律文书，了解裁定相关的情况； 3. 对代表严牌过滤公司向美国海关申诉的律师以及负责与境外律师沟通的境内律师进行访谈，了解裁定的最新进展，以及对公司可能存在的影响； 4. 评估管理层根据律师专业意见而做出的预计负债的计提是否恰当。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
和估计，且对财务报表的影响较大，我们将其确认为关键审计事项。	

四、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，管理层负责评估严牌过滤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严牌过滤公司、终止运营或别无其他现实的选择。

严牌过滤公司治理层(以下简称治理层)负责监督严牌过滤公司的财务报告过程。

五、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：

(一) 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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对严牌过滤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严牌过滤公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就严牌过滤公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：陆炜炜

（项目合伙人）

中国注册会计师：李丹萍

报告日期：2021 年 3 月 28 日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	54,847,266.76	39,222,753.22	24,652,179.12
交易性金融资产	五(二)	561,306.00	10,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五(三)	5,953,480.22	3,924,236.15	1,804,434.13
应收账款	五(四)	183,953,472.66	169,568,388.31	125,305,511.46
应收款项融资	五(五)	2,517,419.96	3,417,449.00	-
预付款项	五(六)	8,009,536.95	1,200,828.88	2,192,181.46
其他应收款	五(七)	5,618,489.01	3,690,152.43	5,938,706.84
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五(八)	164,732,937.17	118,440,057.01	90,701,890.12
合同资产	五(九)	16,626,806.41	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五(十)	3,165,471.70	772,036.26	849,697.29
流动资产合计		445,986,186.84	350,235,901.26	251,444,600.42
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	五(十一)	4,951,521.53	717,372.64	1,693,132.85
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产	五(十二)	-	-	3,552,980.02
固定资产	五(十三)	108,528,129.48	109,078,645.06	97,140,340.41
在建工程	五(十四)	101,828,066.82	44,630,272.47	15,753,508.07
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五(十五)	52,956,495.89	52,827,774.64	24,987,104.40
开发支出		-	-	-
商誉	五(十六)	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五(十七)	5,840,661.96	4,205,548.35	4,098,355.94
其他非流动资产	五(十八)	11,694,552.34	20,966,966.10	12,068,300.00
非流动资产合计		285,799,428.02	232,426,579.26	159,293,721.69
资产总计		731,785,614.86	582,662,480.52	410,738,322.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十九)	125,265,614.19	112,161,370.76	74,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五(二十)	82,342,364.38	36,516,800.00	9,192,824.16
应付账款	五(二十一)	33,806,092.36	54,316,844.63	30,348,303.39
预收款项	五(二十二)	-	5,589,186.12	6,549,240.44
合同负债	五(二十三)	7,214,319.27	-	-
应付职工薪酬	五(二十四)	7,684,315.21	7,297,854.15	5,228,521.53
应交税费	五(二十五)	17,435,146.81	6,485,390.26	9,936,670.68
其他应付款	五(二十六)	3,294,442.90	1,992,965.02	22,567,229.89
其中：应付利息	五(二十六)	-	-	107,086.53
应付股利	五(二十六)	-	-	22,000,000.00
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	五(二十七)	705,265.27	-	-
流动负债合计		277,747,560.39	224,360,410.94	157,822,790.09
非流动负债：				
长期借款	五(二十八)	29,441,607.50	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	五(二十九)	13,828,791.37	17,733,127.17	20,265,317.37
递延收益	五(三十)	3,466,286.90	3,053,530.51	2,552,849.86
递延所得税负债	五(十七)	84,195.90	-	-
其他非流动负债			-	-
非流动负债合计		46,820,881.67	20,786,657.68	22,818,167.23
负债合计		324,568,442.06	245,147,068.62	180,640,957.32
所有者权益：				
股本	五(三十一)	128,000,000.00	128,000,000.00	114,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五(三十二)	134,636,441.52	134,636,441.52	56,236,441.52
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	五(三十三)	-1,031,289.62	-1,442,735.78	-1,266,443.41
专项储备		-	-	-
盈余公积	五(三十四)	26,697,115.49	19,463,776.54	14,083,422.39
未分配利润	五(三十五)	118,914,905.41	56,857,929.62	47,043,944.29
归属于母公司所有者权益合计		407,217,172.80	337,515,411.90	230,097,364.79
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		407,217,172.80	337,515,411.90	230,097,364.79
负债和所有者权益总计		731,785,614.86	582,662,480.52	410,738,322.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五(三十六)	572,269,954.78	472,020,106.59	369,842,366.19
二、营业总成本		472,308,550.20	396,661,780.19	302,704,633.62
其中：营业成本	五(三十六)	379,365,560.01	305,376,469.33	234,433,142.48
税金及附加	五(三十七)	3,202,761.01	3,042,417.54	3,094,003.69
销售费用	五(三十八)	24,932,894.16	31,934,881.96	19,093,967.56
管理费用	五(三十九)	33,924,702.27	33,597,281.74	31,579,487.45
研发费用	五(四十)	20,116,434.22	17,091,894.21	13,264,455.03
财务费用	五(四十一)	10,766,198.53	5,618,835.41	1,239,577.41
其中：利息费用	五(四十一)	6,477,874.80	6,745,031.95	3,717,998.25
利息收入	五(四十一)	530,251.74	446,209.81	89,466.17
加：其他收益	五(四十二)	4,091,948.20	2,675,424.17	1,690,860.28
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	1,107,563.51	-	14,583.52
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		-	-	-
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(四十四)	300,520.80	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	-9,179,980.93	-5,686,381.96	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十六)	-5,036,898.92	-2,179,434.68	-5,357,409.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)	-	28,783.44	34,649.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		91,244,557.24	70,196,717.37	63,520,416.17
加：营业外收入	五(四十八)	3,745,872.91	733,396.62	3,411.67
减：营业外支出	五(四十九)	1,713,761.17	31,511.56	8,908.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,276,668.98	70,898,602.43	63,514,919.05
减：所得税费用	五(五十)	11,186,354.24	8,704,262.95	9,512,619.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,090,314.74	62,194,339.48	54,002,299.11
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		82,090,314.74	62,194,339.48	54,002,299.11
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．归属于母公司所有者的净利润		82,090,314.74	62,194,339.48	54,002,299.11
2．少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	五(五十一)	411,446.16	-176,292.37	-439,821.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		411,446.16	-176,292.37	-439,821.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1．重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4．企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5．其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		411,446.16	-176,292.37	-439,821.99
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2．应收账款融资公允价值变动		-	-	-
3．其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4．可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
5．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
7．应收款项融资信用减值准备		-	-	-
8．其他债权投资信用减值准备		-	-	-
9．现金流量套期储备		-	-	-
10．外币财务报表折算差额		411,446.16	-176,292.37	-439,821.99
11．其他		-	-	-
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(综合亏损总额以“-”号填列)		82,501,760.90	62,018,047.11	53,562,477.12
归属于母公司股东的综合收益总额		82,501,760.90	62,018,047.11	53,562,477.12
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)	十六（二）	0.64	0.51	0.47
（二）稀释每股收益(元/股)	十六（二）	0.64	0.51	0.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年度	2019年度	2018年度
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		398,737,266.20	291,976,087.69	247,399,239.13
收到的税费返还		8,086,779.36	7,974,613.60	6,939,608.22
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)1	22,581,716.94	9,735,231.59	4,894,920.27
经营活动现金流入小计		429,405,762.50	309,685,932.88	259,233,767.62
购买商品、接受劳务支付的现金		236,212,567.14	131,812,586.19	135,972,626.83
支付给职工以及为职工支付的现金		74,646,558.91	65,407,482.16	52,706,904.77
支付的各项税费		13,320,567.34	20,081,235.57	11,945,545.91
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)2	52,448,273.19	50,529,385.42	34,791,410.03
经营活动现金流出小计		376,627,966.58	267,830,689.34	235,416,487.54
经营活动产生的现金流量净额		52,777,795.92	41,855,243.54	23,817,280.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		688,468.67	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,368.36	68,896.99	629,358.74
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	五(五十二)3	10,167,808.22	3,474,351.00	8,015,328.67
投资活动现金流入小计		10,860,645.25	3,543,247.99	8,644,687.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,865,988.94	85,064,466.59	65,426,690.61
投资支付的现金		-	-	-
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(五十二)4	-	10,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		73,865,988.94	95,064,466.59	65,426,690.61
投资活动产生的现金流量净额		-63,005,343.69	-91,521,218.60	-56,782,003.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	92,400,000.00	-
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		228,000,000.00	196,000,138.32	74,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)5	-	-	-
筹资活动现金流入小计		228,000,000.00	288,400,138.32	74,000,000.00
偿还债务支付的现金		185,500,000.00	158,014,755.17	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,694,421.96	75,790,668.87	2,502,906.54
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	五(五十二)6	2,191,800.00	700,000.00	-
筹资活动现金流出小计		207,386,221.96	234,505,424.04	37,502,906.54
筹资活动产生的现金流量净额		20,613,778.04	53,894,714.28	36,497,093.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,700,253.09	174,497.38	996,800.23
五、现金及现金等价物净增加额		8,685,977.18	4,403,236.60	4,529,170.57
加：期初现金及现金等价物余额		22,769,580.79	18,366,344.19	13,837,173.62
六、期末现金及现金等价物余额		31,455,557.97	22,769,580.79	18,366,344.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-1

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	128,000,000.00	-	-	-	134,636,441.52	-	-1,442,735.78	-	19,463,776.54	56,857,929.62	-	337,515,411.90
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	128,000,000.00	-	-	-	134,636,441.52	-	-1,442,735.78	-	19,463,776.54	56,857,929.62	-	337,515,411.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	411,446.16	-	7,233,338.95	62,056,975.79	-	69,701,760.90
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	411,446.16	-	-	82,090,314.74	-	82,501,760.90
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,233,338.95	-20,033,338.95	-	-12,800,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	7,233,338.95	-7,233,338.95	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,800,000.00	-	-12,800,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	128,000,000.00	-	-	-	134,636,441.52	-	-1,031,289.62	-	26,697,115.49	118,914,905.41	-	407,217,172.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表-1

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	114,000,000.00	-	-	-	56,236,441.52	-	-1,266,443.41	-	14,083,422.39	47,043,944.29	-	230,097,364.79
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	114,000,000.00	-	-	-	56,236,441.52	-	-1,266,443.41	-	14,083,422.39	47,043,944.29	-	230,097,364.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	14,000,000.00	-	-	-	78,400,000.00	-	-176,292.37	-	5,380,354.15	9,813,985.33	-	107,418,047.11
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-176,292.37	-	-	62,194,339.48	-	62,018,047.11
(二) 所有者投入和减少资本	9	14,000,000.00	-	-	-	78,400,000.00	-	-	-	-	-	-	92,400,000.00
1. 股东投入的普通股	10	14,000,000.00	-	-	-	78,400,000.00	-	-	-	-	-	-	92,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,380,354.15	-52,380,354.15	-	-47,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,380,354.15	-5,380,354.15	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,000,000.00	-	-47,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	128,000,000.00	-	-	-	134,636,441.52	-	-1,442,735.78	-	19,463,776.54	56,857,929.62	-	337,515,411.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-3

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	57,000,000.00	-	-	-	113,236,441.52	-	-826,621.42	-	8,247,900.00	21,677,167.57	-	199,334,887.67
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	57,000,000.00	-	-	-	113,236,441.52	-	-826,621.42	-	8,247,900.00	21,677,167.57	-	199,334,887.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	57,000,000.00	-	-	-	-57,000,000.00	-	-439,821.99	-	5,835,522.39	25,366,776.72	-	30,762,477.12
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-439,821.99	-	-	54,002,299.11	-	53,562,477.12
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,835,522.39	-28,635,522.39	-	-22,800,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,835,522.39	-5,835,522.39	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,800,000.00	-	-22,800,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	57,000,000.00	-	-	-	-57,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	57,000,000.00	-	-	-	-57,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	114,000,000.00	-	-	-	56,236,441.52	-	-1,266,443.41	-	14,083,422.39	47,043,944.29	-	230,097,364.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		47,833,846.69	33,884,217.79	17,743,251.57
交易性金融资产		561,306.00	10,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		5,953,480.22	3,924,236.15	1,804,434.13
应收账款	十五(一)	209,678,177.17	197,015,313.05	162,850,095.08
应收款项融资		2,517,419.96	3,417,449.00	-
预付款项		7,911,610.47	1,086,278.96	2,192,181.46
其他应收款	十五(二)	5,599,089.01	3,690,152.43	3,174,997.38
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		137,393,153.12	93,852,580.96	66,678,728.44
合同资产		16,626,806.41	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		3,165,471.70	772,036.26	849,697.29
流动资产合计		437,240,360.75	347,642,264.60	255,293,385.35
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		4,951,521.53	717,372.64	1,693,132.85
长期股权投资	十五(三)	1.00	1.00	1.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	3,552,980.02
固定资产		108,250,646.24	108,796,805.17	96,954,131.90
在建工程		101,828,066.82	44,630,272.47	15,753,508.07
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		52,956,495.89	52,827,774.64	24,987,104.40
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		5,425,680.02	3,449,879.53	2,306,609.73
其他非流动资产		11,694,552.34	20,966,966.10	12,068,300.00
非流动资产合计		285,106,963.84	231,389,071.55	157,315,767.97
资产总计		722,347,324.59	579,031,336.15	412,609,153.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		125,265,614.19	112,161,370.76	74,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		82,342,364.38	36,516,800.00	9,192,824.16
应付账款		33,564,046.82	52,865,775.91	29,144,055.50
预收款项		-	6,103,618.11	6,583,997.30
合同负债		7,259,987.02	-	-
应付职工薪酬		7,673,545.01	7,239,086.99	5,228,567.58
应交税费		17,419,629.07	6,476,161.13	9,921,142.82
其他应付款		2,762,663.55	1,992,965.02	22,567,229.89
其中：应付利息		-	-	107,086.53
应付股利		-	-	22,000,000.00
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		711,967.08	-	-
流动负债合计		276,999,817.12	223,355,777.92	156,637,817.25
非流动负债：				
长期借款		29,441,607.50	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		200,000.00	-	-
递延收益		3,466,286.90	3,053,530.51	2,552,849.86
递延所得税负债		84,195.90	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		33,192,090.30	3,053,530.51	2,552,849.86
负债合计		310,191,907.42	226,409,308.43	159,190,667.11
所有者权益：				
股本		128,000,000.00	128,000,000.00	114,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		114,784,262.30	114,784,262.30	36,384,262.30
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		26,697,115.49	19,463,776.54	14,083,422.39
未分配利润		142,674,039.38	90,373,988.88	88,950,801.52
所有者权益合计		412,155,417.17	352,622,027.72	253,418,486.21
负债和所有者权益总计		722,347,324.59	579,031,336.15	412,609,153.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五(四)	545,902,790.26	443,601,685.76	349,442,863.19
减：营业成本	十五(四)	370,882,004.15	295,544,037.51	222,197,830.12
税金及附加		3,183,612.94	3,004,331.66	3,060,134.64
销售费用		23,201,591.85	30,268,425.94	17,328,391.27
管理费用		28,286,038.05	26,949,496.56	24,043,436.91
研发费用		20,116,434.22	17,091,894.21	13,264,455.03
财务费用		10,043,802.40	4,490,138.39	62,623.58
其中：利息费用		5,774,018.40	5,620,072.91	2,561,012.51
利息收入		506,620.54	415,492.61	83,217.20
加：其他收益		4,091,948.20	2,675,424.17	1,690,860.28
投资收益(损失以“－”号填列)	十五(五)	1,107,563.51	-	14,583.52
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		-	-	-
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)		300,520.80	-	-
信用减值损失(损失以“－”号填列)		-9,985,096.65	-6,388,317.60	-
资产减值损失(损失以“－”号填列)		-4,559,629.81	-1,784,056.09	-3,506,772.76
资产处置收益(损失以“－”号填列)		-	-	34,649.66
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		81,144,612.70	60,756,411.97	67,719,312.34
加：营业外收入		3,745,872.91	733,396.62	3,411.67
减：营业外支出		1,713,761.17	30,822.59	8,246.78
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		83,176,724.44	61,458,986.00	67,714,477.23
减：所得税费用		10,843,334.99	7,655,444.49	9,359,253.34
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		72,333,389.45	53,803,541.51	58,355,223.89
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		72,333,389.45	53,803,541.51	58,355,223.89
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5. 其他		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-
11. 其他		-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		72,333,389.45	53,803,541.51	58,355,223.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2020年度	2019年度	2018年度
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		370,616,058.05	274,077,939.26	228,512,138.59
收到的税费返还		8,086,779.36	7,974,613.60	6,939,608.22
收到其他与经营活动有关的现金		21,994,684.39	9,704,514.39	3,627,314.18
经营活动现金流入小计		400,697,521.80	291,757,067.25	239,079,060.99
购买商品、接受劳务支付的现金		217,695,454.03	117,983,555.54	128,824,517.90
支付给职工以及为职工支付的现金		70,442,895.94	60,981,980.19	47,151,422.37
支付的各项税费		13,145,230.64	19,802,265.81	11,586,340.14
支付其他与经营活动有关的现金		47,961,503.53	45,339,967.77	29,091,970.06
经营活动现金流出小计		349,245,084.14	244,107,769.31	216,654,250.47
经营活动产生的现金流量净额		51,452,437.66	47,649,297.94	22,424,810.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		688,468.67	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,368.36	-	629,358.74
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		10,167,808.22	-	8,015,328.67
投资活动现金流入小计		10,860,645.25	-	8,644,687.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,777,422.39	84,802,757.27	65,416,349.62
投资支付的现金		-	-	-
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		-	10,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		73,777,422.39	94,802,757.27	65,416,349.62
投资活动产生的现金流量净额		-62,916,777.14	-94,802,757.27	-56,771,662.21
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	92,400,000.00	-
取得借款收到的现金		228,000,000.00	196,000,138.32	74,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		228,000,000.00	288,400,138.32	74,000,000.00
偿还债务支付的现金		185,500,000.00	158,014,755.17	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,155,122.16	75,303,546.07	2,502,906.54
支付其他与筹资活动有关的现金		2,191,800.00	700,000.00	-
筹资活动现金流出小计		206,846,922.16	234,018,301.24	37,502,906.54
筹资活动产生的现金流量净额		21,153,077.84	54,381,837.08	36,497,093.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,574,715.54	203,499.66	789,962.64
五、现金及现金等价物净增加额		8,114,022.82	7,431,877.41	2,940,204.41
加：期初现金及现金等价物余额		20,888,346.55	13,456,469.14	10,516,264.73
六、期末现金及现金等价物余额		29,002,369.37	20,888,346.55	13,456,469.14

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表-1

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	128,000,000.00	-	-	-	114,784,262.30	-	-	-	19,463,776.54	90,373,988.88	352,622,027.72
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	128,000,000.00	-	-	-	114,784,262.30	-	-	-	19,463,776.54	90,373,988.88	352,622,027.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	7,233,338.95	52,300,050.50	59,533,389.45
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,333,389.45	72,333,389.45
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	7,233,338.95	-20,033,338.95	-12,800,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,233,338.95	-7,233,338.95	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,800,000.00	-12,800,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	128,000,000.00	-	-	-	114,784,262.30	-	-	-	26,697,115.49	142,674,039.38	412,155,417.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-1

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	114,000,000.00	-	-	-	36,384,262.30	-	-	-	14,083,422.39	88,950,801.52	253,418,486.21
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	114,000,000.00	-	-	-	36,384,262.30	-	-	-	14,083,422.39	88,950,801.52	253,418,486.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	14,000,000.00	-	-	-	78,400,000.00	-	-	-	5,380,354.15	1,423,187.36	99,203,541.51
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,803,541.51	53,803,541.51
(二) 所有者投入和减少资本	8	14,000,000.00	-	-	-	78,400,000.00	-	-	-	-	-	92,400,000.00
1. 股东投入的普通股	9	14,000,000.00	-	-	-	78,400,000.00	-	-	-	-	-	92,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	5,380,354.15	-52,380,354.15	-47,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,380,354.15	-5,380,354.15	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,000,000.00	-47,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	128,000,000.00	-	-	-	114,784,262.30	-	-	-	19,463,776.54	90,373,988.88	352,622,027.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-3

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	57,000,000.00	-	-	-	93,384,262.30	-	-	-	8,247,900.00	59,231,100.02	217,863,262.32
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	57,000,000.00	-	-	-	93,384,262.30	-	-	-	8,247,900.00	59,231,100.02	217,863,262.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	57,000,000.00	-	-	-	-57,000,000.00	-	-	-	5,835,522.39	29,719,701.50	35,555,223.89
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,355,223.89	58,355,223.89
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	5,835,522.39	-28,635,522.39	-22,800,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,835,522.39	-5,835,522.39	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,800,000.00	-22,800,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	57,000,000.00	-	-	-	-57,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	57,000,000.00	-	-	-	-57,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	114,000,000.00	-	-	-	36,384,262.30	-	-	-	14,083,422.39	88,950,801.52	253,418,486.21

法定代表人：孙尚　　主管会计工作负责人：余卫国　　会计机构负责人：余卫国

浙江严牌过滤技术股份有限公司
财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江严牌过滤技术股份有限公司(以下简称公司或本公司) 系由孙世严、孙尚泽和天台县西南滤布厂共同投资设立的股份有限公司，于2014年5月28日在台州市工商行政管理局注册，取得了注册号为331000000064144的《企业法人营业执照》，2016年6月17日，公司在台州市市场监督管理局办理“三证合一”登记，并取得统一社会信用代码为91331000307584995H的营业执照。公司注册资本为128,000,000.00元，总股本为128,000,000.00股（每股面值人民币1元）。公司注册地：天台县始丰街道永兴路1号。法定代表人：孙尚泽。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设营销中心、财务中心、证券法务部、总经办、采购部、行政人事部、生产质管部主要职能部门。

本公司属专用设备业。经营范围为：产业用纺织制成品、过滤材料研发、制造、销售；过滤设备、环境保护专用设备研发、制造、销售、安装及技术服务；货物和技术的进出口；国家法律、法规和政策允许的投资业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为各类过滤布和过滤袋。

(二) 公司历史沿革

公司系由孙世严、孙尚泽和天台县西南滤布厂共同投资设立，于2014年5月28日在台州市工商行政管理局注册，取得了注册号为331000000064144的《企业法人营业执照》，2016年6月17日，公司在台州市市场监督管理局办理“三证合一”登记，并取得统一社会信用代码为91331000307584995H的营业执照。公司成立时注册资本为1,000万元，孙尚泽以货币认缴出资350万元，占注册资本的35%；孙世严以货币认缴出资350万元，占注册资本的35%；天台县西南滤布厂以实物认缴出资300万元，占注册资本的30%。2014年6月11日，孙尚泽首次缴纳出资额人民币350万元，均系货币出资。各股东出资情况如下：

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
孙尚泽	3,500,000.00	100.00

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
合　计	3,500,000.00	100.00

2014年9月15日，孙世严缴纳注册资本第二期出资额人民币350万元，均系货币出资。经过注册资本两次实收后，各股东出资情况如下：

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
孙尚泽	3,500,000.00	50.00
孙世严	3,500,000.00	50.00
合　计	7,000,000.00	100.00

根据2014年7月24日股东会决议及章程修正案的约定，公司注册资本从1,000万元增加到3,500万元，由股东天台县西南滤布厂认缴新增出资人民币2,500万元，出资方式为实物，上述注册资本变更事项已于2014年8月13日在台州市工商行政管理局办理了备案登记。天台县西南滤布厂以实物（房屋建筑物和土地使用权）同时实缴首次出资的300万元注册资本及本次新增的2,500万元注册资本。增资后各股东出资情况如下：

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
天台县西南滤布厂	28,000,000.00	80.00
孙尚泽	3,500,000.00	10.00
孙世严	3,500,000.00	10.00
合　计	35,000,000.00	100.00

根据2015年4月13日股东会决议及章程修正案的约定，公司以资本公积转增股本，注册资本从3,500万元增加到5,000万元。公司于2015年5月8日完成工商备案登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
天台县西南滤布厂	40,000,000.00	80.00
孙尚泽	5,000,000.00	10.00
孙世严	5,000,000.00	10.00
合　计	50,000,000.00	100.00

根据2015年12月7日的股份转让协议，天台县西南滤布厂将其持有的本公司20%的股份转让给天台友凤投资咨询管理有限公司，将其持有的本公司60%的股份转让给天台西南投资管理有限公司。公司于2015年12月14日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续，本次股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
天台西南投资管理有限公司	30,000,000.00	60.00
天台友凤投资咨询管理有限公司	10,000,000.00	20.00
孙尚泽	5,000,000.00	10.00
孙世严	5,000,000.00	10.00
合　计	50,000,000.00	100.00

根据2016年12月28日的股权转让协议，天台友凤投资咨询管理有限公司将其持有的本公司1.2%的股份转让给天台凤仪投资合伙企业（有限合伙），将其持有的本公司0.8%的股份转让给天台凤和投资合伙企业（有限合伙）。公司于2016年12月29日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续，本次股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
天台西南投资管理有限公司	30,000,000.00	60.00
天台友凤投资咨询管理有限公司	9,000,000.00	18.00
孙尚泽	5,000,000.00	10.00
孙世严	5,000,000.00	10.00
天台凤仪投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00	1.20
天台凤和投资合伙企业(有限合伙)	400,000.00	0.80
合　计	50,000,000.00	100.00

根据2017年3月23日的股东会决议和修改后的章程约定，公司注册资本从5,000万元增加到5,700万元，由杭州九鹄投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额260万元，由浙江银轮机械股份有限公司认缴出资额200万元，天台凤玺投资合伙企业（有限合伙）认缴出资240万元。公司于2017年3月29日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
天台西南投资管理有限公司	30,000,000.00	52.6316
天台友凤投资咨询管理有限公司	9,000,000.00	15.7895
孙尚泽	5,000,000.00	8.7719
孙世严	5,000,000.00	8.7719
杭州九鹄投资管理合伙企业（有限合伙）	2,600,000.00	4.5614
天台凤玺投资合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	4.2105

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
浙江银轮机械股份有限公司	2,000,000.00	3.5088
天台凤仪投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00	1.0526
天台凤和投资合伙企业(有限合伙)	400,000.00	0.7018
合　计	57,000,000.00	100.00

根据2018年5月17日股东会决议及章程修正案的约定，公司以资本公积转增股本，注册资本从5,700万元增加到11,400万元。公司于2018年7月16日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
天台西南投资管理有限公司	60,000,000.00	52.6316
天台友凤投资咨询管理有限公司	18,000,000.00	15.7895
孙尚泽	10,000,000.00	8.7719
孙世严	10,000,000.00	8.7719
杭州九鹄投资管理合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	4.5614
天台凤玺投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	4.2105
浙江银轮机械股份有限公司	4,000,000.00	3.5088
天台凤仪投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	1.0526
天台凤和投资合伙企业(有限合伙)	800,000.00	0.7018
合　计	114,000,000.00	100.00

根据2019年6月10日股东会决议及章程修正案的约定，公司注册资本从11,400万元到12,800万元，由上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币580.00万元；虞樟星认缴人民币500.00万元；天台凤泽管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴人民币155.00万元；曹占宇认缴人民币120.00万元；邸旭东认缴人民币45.00万元。公司于2019年6月19日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
天台西南投资管理有限公司	60,000,000.00	46.8749
天台友凤投资咨询管理有限公司	18,000,000.00	14.0625
孙尚泽	10,000,000.00	7.8125
孙世严	10,000,000.00	7.8125
上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）	5,800,000.00	4.5313

股东名称	实收股本(元)	实缴出资比例(%)
杭州九鹄投资管理合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	4.0625
虞樟星	5,000,000.00	3.9063
天台凤玺投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	3.7500
浙江银轮机械股份有限公司	4,000,000.00	3.1250
天台凤泽管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,550,000.00	1.2109
天台凤仪投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	0.9375
曹占宇	1,200,000.00	0.9375
天台凤和投资合伙企业(有限合伙)	800,000.00	0.6250
邸旭东	450,000.00	0.3516
合　计	128,000,000.00	100.00

（三）合并范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围		
	2020年度	2019年度	2018年度
上海严牌滤布有限公司	是	是	是
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

（四）本财务报告的批准

本财务报告已于2021年3月28日经公司第三届董事会第五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十七)、附注三(二十)和附注三(二十七)等相关说明。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止。

本公司子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.注册于美国新泽西州，其会计年度自公历 11 月 1 日起至次年 10 月 31 日止，编制合并财务报表时已按母公司会计年度进行调整。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或

合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司

编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受

益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5．确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售金融资产/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3．外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年

末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具

（以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法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

本公司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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②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。

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

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减

值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3)(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

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

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2018 年度)

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者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1．金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他

应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权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；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4．金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5．权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8．金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失

时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9．金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市

场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项减值

（以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法

以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	包括信用风险较低的银行承兑汇票等具有较低信用风险特征的应收款项融资

4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	包括出口退税等具有较低信用风险特征的应收补贴款项

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2018 年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	包括出口退税等具有较低信用风险特征的应收补贴款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收票据计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	3.00	3.00	3.00
1—2年	20.00	20.00	20.00
2—3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4．对于其他应收款项(包括应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5．如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2) 2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。 (3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠

计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1．合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现

金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2017 年度-2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予

以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十六）投资性房地产

1．投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3．对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	3.00	9.7-32.33
通用设备	年限平均法	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	3.00-4.00	3.00	24.25-32.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中

较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

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。

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行

取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。2017 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综

合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件使用权	预计受益期限	5年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十一）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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十三）合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1．短期薪酬的会计处理方法

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

2．离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期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，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。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；3．该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相

应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十七) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自2020年1月1日起适用)

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司预计客户取得商品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。

2．本公司收入的具体确认原则

公司及子公司主要从事各种过滤材料的研发、生产和销售，主要产品为各类过滤布和过滤袋。根据公司的实际情况，在满足收入确认前提下，对于不同类型的销售收入具体确认时点如下：内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给客户取得签收确认单时确认产品销售收入；外销收入在按客户要求发货后，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现；对于合同条款明确约定由公司提供安装、调试，在验收后风险报酬才转移的，在取得客户验收报告后确认收入的实现。

（以下与收入确认有关的会计政策适用于 2018-2019 年度）

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2．本公司收入的具体确认原则

公司及子公司主要从事各种过滤材料的研发、生产和销售，主要产品为各类过滤布和过滤袋。根据公司的实际情况，在满足收入确认前提下，对于不同类型的销售收入具体确认时点如下：内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给客户取得签收确认单时确认产品销售收入；外销收入在按客户要求发货后，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现；对于合同条款明确约定由公司提供安装、调试，在验收后风险报酬才转移的，在取得客户验收报告后确认收入的实现。

(二十八) 政府补助

1．政府补助的分类

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

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十) 租赁

1．租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。 或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层

过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2．金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．坏账准备计提(适用于 2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4．存货跌价准备

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

5．金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

7. 折旧和摊销

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

8. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司就美国海关针对进口美国的过滤材料分类争议导致的关税差异及相关利息确认预计负债。预计负债时已考虑美国海关对关税争议的裁定以及专业律师的意见，但实际需补缴关税本金、利息及罚款金额仍存在一定的不确定性。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

11. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 3]

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	[注4]

[注1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本次变更经公司第二届第六次董事会审议通过。本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十二)3、4之说明。

[注2]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本次变更经公司第二届第十五次董事会审议通过。本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则，对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注3]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本次变更经公司第二届第十五次董事会审议通过。本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则，对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注4]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成

本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，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。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

上述收入确认相关政策变更业经公司第二届十八次董事会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十二)3 之说明。

2．会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

1)执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	24,652,179.12	24,652,179.12	-
应收票据	1,804,434.13	864,501.13	-939,933.00
应收账款	125,305,511.46	125,305,511.46	-
应收款项融资	-	939,933.00	939,933.00
预付款项	2,192,181.46	2,192,181.46	-
其他应收款	5,938,706.84	5,938,706.84	-
存货	90,701,890.12	90,701,890.12	-
其他流动资产	849,697.29	849,697.29	-
流动资产合计	251,444,600.42	251,444,600.42	-
非流动资产：			
长期应收款	1,693,132.85	1,693,132.85	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
投资性房地产	3,552,980.02	3,552,980.02	-
固定资产	97,140,340.41	97,140,340.41	-
在建工程	15,753,508.07	15,753,508.07	-
无形资产	24,987,104.40	24,987,104.40	-
递延所得税资产	4,098,355.94	4,098,355.94	-
其他非流动资产	12,068,300.00	12,068,300.00	-
非流动资产合计	159,293,721.69	159,293,721.69	-
资产总计	410,738,322.11	410,738,322.11	-
流动负债：			
短期借款	74,000,000.00	74,107,086.53	107,086.53
应付票据	9,192,824.16	9,192,824.16	-
应付账款	30,348,303.39	30,348,303.39	-
预收款项	6,549,240.44	6,549,240.44	-
应付职工薪酬	5,228,521.53	5,228,521.53	-
应交税费	9,936,670.68	9,936,670.68	-
其他应付款	22,567,229.89	22,460,143.36	-107,086.53
其中：应付利息	107,086.53	-	-107,086.53
应付股利	22,000,000.00	22,000,000.00	-
流动负债合计	157,822,790.09	157,822,790.09	-
非流动负债：			
预计负债	20,265,317.37	20,265,317.37	-
递延收益	2,552,849.86	2,552,849.86	-
非流动负债合计	22,818,167.23	22,818,167.23	-
负债合计	180,640,957.32	180,640,957.32	-
所有者权益：			
股本	114,000,000.00	114,000,000.00	-
资本公积	56,236,441.52	56,236,441.52	-
其他综合收益	-1,266,443.41	-1,266,443.41	-
盈余公积	14,083,422.39	14,083,422.39	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	47,043,944.29	47,043,944.29	-
归属于母公司所有者权益合计	230,097,364.79	230,097,364.79	-
所有者权益合计	230,097,364.79	230,097,364.79	-
负债和所有者权益总计	410,738,322.11	410,738,322.11	-

2)执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	39,222,753.22	39,222,753.22	-
交易性金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	-
应收票据	3,924,236.15	3,924,236.15	-
应收账款	169,568,388.31	152,514,319.73	-17,054,068.58
应收款项融资	3,417,449.00	3,417,449.00	-
预付款项	1,200,828.88	1,200,828.88	-
其他应收款	3,690,152.43	3,690,152.43	-
存货	118,440,057.01	118,440,057.01	-
合同资产	不适用	17,054,068.58	17,054,068.58
其他流动资产	772,036.26	772,036.26	-
流动资产合计	350,235,901.26	350,235,901.26	-
非流动资产：			
长期应收款	717,372.64	717,372.64	-
固定资产	109,078,645.06	109,078,645.06	-
在建工程	44,630,272.47	44,630,272.47	-
无形资产	52,827,774.64	52,827,774.64	-
递延所得税资产	4,205,548.35	4,205,548.35	-
其他非流动资产	20,966,966.10	20,966,966.10	-
非流动资产合计	232,426,579.26	232,426,579.26	-
资产总计	582,662,480.52	582,662,480.52	-
流动负债：			
短期借款	112,161,370.76	112,161,370.76	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付票据	36,516,800.00	36,516,800.00	-
应付账款	54,316,844.63	54,316,844.63	-
预收款项	5,589,186.12	-	-5,589,186.12
合同负债	不适用	5,113,125.45	5,113,125.45
应付职工薪酬	7,297,854.15	7,297,854.15	-
应交税费	6,485,390.26	6,485,390.26	-
其他应付款	1,992,965.02	1,992,965.02	-
其他流动负债	-	476,060.67	476,060.67
流动负债合计	224,360,410.94	224,360,410.94	-
非流动负债：			
预计负债	17,733,127.17	17,733,127.17	-
递延收益	3,053,530.51	3,053,530.51	-
非流动负债合计	20,786,657.68	20,786,657.68	-
负债合计	245,147,068.62	245,147,068.62	-
所有者权益：			
股本	128,000,000.00	128,000,000.00	-
资本公积	134,636,441.52	134,636,441.52	-
其他综合收益	-1,442,735.78	-1,442,735.78	-
盈余公积	19,463,776.54	19,463,776.54	-
未分配利润	56,857,929.62	56,857,929.62	-
归属于母公司所有者权益合计	337,515,411.90	337,515,411.90	-
所有者权益合计	337,515,411.90	337,515,411.90	-
负债和所有者权益总计	582,662,480.52	582,662,480.52	-

(2)母公司资产负债表

1)执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	17,743,251.57	17,743,251.57	-
应收票据	1,804,434.13	864,501.13	-939,933.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	162, 850, 095. 08	162, 850, 095. 08	-
应收款项融资	-	939, 933. 00	939, 933. 00
预付款项	2, 192, 181. 46	2, 192, 181. 46	-
其他应收款	3, 174, 997. 38	3, 174, 997. 38	-
存货	66, 678, 728. 44	66, 678, 728. 44	-
其他流动资产	849, 697. 29	849, 697. 29	-
流动资产合计	255, 293, 385. 35	255, 293, 385. 35	-
非流动资产：			
长期应收款	1, 693, 132. 85	1, 693, 132. 85	-
长期股权投资	1. 00	1. 00	-
投资性房地产	3, 552, 980. 02	3, 552, 980. 02	-
固定资产	96, 954, 131. 90	96, 954, 131. 90	-
在建工程	15, 753, 508. 07	15, 753, 508. 07	-
无形资产	24, 987, 104. 40	24, 987, 104. 40	-
递延所得税资产	2, 306, 609. 73	2, 306, 609. 73	-
其他非流动资产	12, 068, 300. 00	12, 068, 300. 00	-
非流动资产合计	157, 315, 767. 97	157, 315, 767. 97	-
资产总计	412, 609, 153. 32	412, 609, 153. 32	-
流动负债：			
短期借款	74, 000, 000. 00	74, 107, 086. 53	107, 086. 53
应付票据	9, 192, 824. 16	9, 192, 824. 16	-
应付账款	29, 144, 055. 50	29, 144, 055. 50	-
预收款项	6, 583, 997. 30	6, 583, 997. 30	-
应付职工薪酬	5, 228, 567. 58	5, 228, 567. 58	-
应交税费	9, 921, 142. 82	9, 921, 142. 82	-
其他应付款	22, 567, 229. 89	22, 460, 143. 36	-107, 086. 53
其中：应付利息	107, 086. 53	-	-107, 086. 53
应付股利	22, 000, 000. 00	22, 000, 000. 00	-
流动负债合计	156, 637, 817. 25	156, 637, 817. 25	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债：			
递延收益	2,552,849.86	2,552,849.86	-
非流动负债合计	2,552,849.86	2,552,849.86	-
负债合计	159,190,667.11	159,190,667.11	-
所有者权益：			
股本	114,000,000.00	114,000,000.00	-
资本公积	36,384,262.30	36,384,262.30	-
盈余公积	14,083,422.39	14,083,422.39	-
未分配利润	88,950,801.52	88,950,801.52	-
所有者权益合计	253,418,486.21	253,418,486.21	-
负债和所有者权益总计	412,609,153.32	412,609,153.32	-

2)执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	33,884,217.79	33,884,217.79	-
交易性金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	-
应收票据	3,924,236.15	3,924,236.15	-
应收账款	197,015,313.05	179,961,244.47	-17,054,068.58
应收款项融资	3,417,449.00	3,417,449.00	-
预付款项	1,086,278.96	1,086,278.96	-
其他应收款	3,690,152.43	3,690,152.43	-
存货	93,852,580.96	93,852,580.96	-
合同资产	不适用	17,054,068.58	17,054,068.58
其他流动资产	772,036.26	772,036.26	-
流动资产合计	347,642,264.60	347,642,264.60	-
非流动资产：			
长期应收款	717,372.64	717,372.64	-
长期股权投资	1.00	1.00	-
固定资产	108,796,805.17	108,796,805.17	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
在建工程	44,630,272.47	44,630,272.47	-
无形资产	52,827,774.64	52,827,774.64	-
递延所得税资产	3,449,879.53	3,449,879.53	-
其他非流动资产	20,966,966.10	20,966,966.10	-
非流动资产合计	231,389,071.55	231,389,071.55	-
资产总计	579,031,336.15	579,031,336.15	-
流动负债：			
短期借款	112,161,370.76	112,161,370.76	-
应付票据	36,516,800.00	36,516,800.00	-
应付账款	52,865,775.91	52,865,775.91	-
预收款项	6,103,618.11	-	-6,103,618.11
合同负债	不适用	5,565,030.07	5,565,030.07
应付职工薪酬	7,239,086.99	7,239,086.99	-
应交税费	6,476,161.13	6,476,161.13	-
其他应付款	1,992,965.02	1,992,965.02	-
其他流动负债	-	538,588.04	538,588.04
流动负债合计	223,355,777.92	223,355,777.92	-
非流动负债：			
递延收益	3,053,530.51	3,053,530.51	-
非流动负债合计	3,053,530.51	3,053,530.51	-
负债合计	226,409,308.43	226,409,308.43	-
所有者权益：			
股本	128,000,000.00	128,000,000.00	-
资本公积	114,784,262.30	114,784,262.30	-
盈余公积	19,463,776.54	19,463,776.54	-
未分配利润	90,373,988.88	90,373,988.88	-
所有者权益合计	352,622,027.72	352,622,027.72	-
负债和所有者权益总计	579,031,336.15	579,031,336.15	-

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1)本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	24,652,179.12	摊余成本	24,652,179.12
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	134,741,785.28	摊余成本	133,801,852.28
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	939,933.00

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	24,652,179.12			24,652,179.12
应收款项				
按原CAS22列示的余额	134,741,785.28			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-939,933.00		
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新CAS22列示的余额				133,801,852.28
以摊余成本计量的总金融资产	134,741,785.28	-939,933.00	-	133,801,852.28
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项				
按原CAS22列示的余额				
加：自摊余成本(原CAS22)转入		939,933.00		

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量			-	
按新 CAS22 列示的余额				939,933.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	-	939,933.00	-	939,933.00

(3)本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	8,488,855.07	-	-	8,488,855.07

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%、16%、17%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-17%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海严牌滤布有限公司	25%
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	美国联邦企业所得税率 21%，州企业所得税率 9%

（二）税收优惠及批文

本公司是经国家认定的高新技术企业，于 2015 年 9 月 17 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201533000332），有效期为三年。2018 年 11 月 30 日，本公司重新认定为高新技术企业，有效期为 3 年，2018 年度、2019 年度和 2020 年度企业所得税减按 15%的税率计征。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	54,060.86	44,802.67	42,237.63
银行存款	43,792,626.94	24,788,778.12	18,324,106.56
其他货币资金	11,000,578.96	14,389,172.43	6,285,834.93
合　计	54,847,266.76	39,222,753.22	24,652,179.12
其中：存放在境外的款项总额	6,418,709.21	5,113,084.12	6,651,622.92

注：存放在境外的款项系公司子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.账面货币资金。

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押的定期存单	12,391,129.83	2,064,000.00	-
银行承兑汇票保证金	6,262,881.77	10,640,000.00	4,000,000.00
信用证保证金	-	145,062.96	119,282.43
保函保证金	62,904.59	146,808.28	167,500.00
海关保证金	114,561.13	3,457,301.19	1,999,052.50
远期结售汇保证金	4,560,231.47	-	-
合　计	23,391,708.79	16,453,172.43	6,285,834.93

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

（二）交易性金融资产

1．明细情况

项　目	2020.12.31	2019.12.31
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	561,306.00	10,000,000.00
其中：结构性存款	-	10,000,000.00
合　计	561,306.00	10,000,000.00

2．其他说明

公司期末交易性金融资产系远期结售汇合约。

（三）应收票据

1．明细情况

种　类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	-	-	939,933.00
商业承兑汇票	6,614,734.00	4,045,604.28	891,238.28
账面余额小计	6,614,734.00	4,045,604.28	1,831,171.28
减：坏账准备	661,253.78	121,368.13	26,737.15
账面价值合计	5,953,480.22	3,924,236.15	1,804,434.13

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2020年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,614,734.00	100.00	661,253.78	10.00	5,953,480.22
合　计	6,614,734.00	100.00	661,253.78	10.00	5,953,480.22

(2)2019年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,045,604.28	100.00	121,368.13	3.00	3,924,236.15
合 计	4,045,604.28	100.00	121,368.13	3.00	3,924,236.15

(3)2018年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,831,171.28	100.00	26,737.15	1.46	1,804,434.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	1,831,171.28	100.00	26,737.15	1.46	1,804,434.13

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	6,614,734.00	661,253.78	10.00

续上表：

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	4,045,604.28	121,368.13	3.00

续上表：

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	939,933.00	-	-
商业承兑汇票	891,238.28	26,737.15	3.00
小 计	1,831,171.28	26,737.15	1.46

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	121,368.13	539,885.65	-	-	-	661,253.78
小　计	121,368.13	539,885.65	-	-	-	661,253.78

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,737.15	94,630.98	-	-	-	121,368.13
小　计	26,737.15	94,630.98	-	-	-	121,368.13

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	26,737.15	-	-	-	26,737.15
小　计	-	26,737.15	-	-	-	26,737.15

5．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	182,000.00	-	3,839,770.30
小　计	-	182,000.00	-	3,839,770.30

续上表：

项　目	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,485,687.08	-
商业承兑汇票	-	891,238.28

项　目	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
小　计	59,485,687.08	891,238.28

（四）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	159,908,373.47	154,823,253.11	119,147,518.68
1-2年	31,268,608.22	21,413,512.22	10,520,244.97
2-3年	8,925,269.66	4,518,046.06	2,632,444.72
3年以上	3,036,765.50	2,254,916.74	622,865.43
账面余额小计	203,139,016.85	183,009,728.13	132,923,073.80
减：坏账准备	19,185,544.19	13,441,339.82	7,617,562.34
账面价值合计	183,953,472.66	169,568,388.31	125,305,511.46

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2020年12月31日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,736,299.99	1.84	747,260.00	20.00	2,989,039.99
按组合计提坏账准备	199,402,716.86	98.16	18,438,284.19	9.25	180,964,432.67
合　计	203,139,016.85	100.00	19,185,544.19	9.44	183,953,472.66

(2)2019年12月31日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	183,009,728.13	100.00	13,441,339.82	7.34	169,568,388.31
合　计	183,009,728.13	100.00	13,441,339.82	7.34	169,568,388.31

(3)2018年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	132,923,073.80	100.00	7,617,562.34	5.73	125,305,511.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	132,923,073.80	100.00	7,617,562.34	5.73	125,305,511.46

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
YP do Brasil Ltda Epp	3,736,299.99	747,260.00	20.00	该公司所在地区受新冠疫情及汇率波动影响，存在部分逾期的情况。

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	199,402,716.86	18,438,284.19	9.25

续上表：

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	183,009,728.13	13,441,339.82	7.34

续上表：

组 合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	132,923,073.80	7,617,562.34	5.73

其中：账龄组合

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	156,172,073.48	4,685,162.21	3.00
1-2年	31,268,608.22	6,253,721.65	20.00

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	8,925,269.66	4,462,634.83	50.00
3年以上	3,036,765.50	3,036,765.50	100.00
小　计	199,402,716.86	18,438,284.19	9.25

续上表：

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	154,823,253.11	4,644,697.60	3.00
1-2年	21,413,512.22	4,282,702.45	20.00
2-3年	4,518,046.06	2,259,023.03	50.00
3年以上	2,254,916.74	2,254,916.74	100.00
小　计	183,009,728.13	13,441,339.82	7.34

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	119,147,518.68	3,574,425.56	3.00
1-2年	10,520,244.97	2,104,048.99	20.00
2-3年	2,632,444.72	1,316,222.36	50.00
3年以上	622,865.43	622,865.43	100.00
小　计	132,923,073.80	7,617,562.34	5.73

(3)报告期无损失准备变动金额重大的账面余额变动情况(自2019年1月1日起适用)

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	747,260.00	-	-	-	747,260.00
按组合计提坏账准备	12,126,867.13	6,338,017.06	-	26,600.00	-	18,438,284.19
小　计	12,126,867.13	7,085,277.06	-	26,600.00	-	19,185,544.19

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,617,562.34	6,103,412.11	3,384.62	283,019.25	-	13,441,339.82
小　计	7,617,562.34	6,103,412.11	3,384.62	283,019.25	-	13,441,339.82

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,222,694.93	3,398,269.04	-	3,401.63	-	7,617,562.34
小　计	4,222,694.93	3,398,269.04	-	3,401.63	-	7,617,562.34

5．报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2020年度	2019年度	2018年度
核销金额	26,600.00	283,019.25	3,401.63

6．报告期各期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020.12.31				
Yanpai Deutschland Technische Textilien GMBH	12,661,010.34	1年以内	8.07	1,128,813.83
	3,744,917.58	1-2年		
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	4,936,130.03	1年以内	6.33	1,734,147.85
	7,930,319.74	1-2年		
浙江菲达环保科技股份有限公司	8,351,999.80	1年以内	4.11	250,559.99
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	5,518,417.15	1年以内	2.72	165,552.51
上海菲尔特工业用布有限公司	4,727,839.68	1年以内	2.33	141,835.19
小　计	47,870,634.32		23.56	3,420,909.37
2019.12.31				
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	14,472,856.24	1年以内	7.91	434,185.69
Yanpai Deutschland	11,206,367.01	1年以内	7.32	775,413.18

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Technische Textilien GMBH	2,196,110.86	1-2年		
YP do Brasil Ltda Epp	10,242,830.70	1年以内	5.60	307,284.92
西安西矿环保科技有限公司	4,862,133.00	1年以内	2.66	145,863.99
安徽金星钛白(集团)有限公司	4,728,756.19	1年以内	2.58	141,862.69
小　计	47,709,054.00		26.07	1,804,610.47
2018.12.31				
YP do Brasil Ltda Epp	9,426,784.89	1年以内	7.09	282,803.55
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	8,989,557.24	1年以内	6.76	269,686.72
Yanpai Deutschland Technische Textilien GMBH	6,627,510.40	1年以内	6.66	698,761.85
	2,037,057.83	1-2年		
	185,049.94	2-3年		
神华物资集团华南有限公司	4,386,000.00	1年以内	3.30	131,580.00
杭州兴源环保设备有限公司	3,521,970.48	1年以内	2.65	105,659.11
小　计	35,173,930.78		26.46	1,488,491.23

7. 外币应收账款情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项　目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	2,517,419.96	3,417,449.00

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2020.12.31				
银行承兑汇票	3,417,449.00	-900,029.04	-	2,517,419.96
2019.12.31				
银行承兑汇票	-	3,417,449.00	-	3,417,449.00

续上表：

项　目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2020.12.31				
银行承兑汇票	3,417,449.00	2,517,419.96	-	-
2019.12.31				
银行承兑汇票	-	3,417,449.00	-	-

3．坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

1)2020年12月31日

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	2,517,419.96	-	-

2)2019年12月31日

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,417,449.00	-	-

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

5．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	97,514,495.00	-	84,939,527.12	-

（六）预付款项

1. 账龄分析

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,966,565.75	99.46	1,200,828.88	100.00
1-2年	42,971.20	0.54	-	-
合　计	8,009,536.95	100.00	1,200,828.88	100.00

续上表：

账　龄	2018.12.31	
	金额	比例(%)
1年以内	2,157,541.46	98.42
1-2年	34,640.00	1.58
2-3年	-	-
合　计	2,192,181.46	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2020.12.31				
上海坤银纺织原料有限公司	5,497,142.59	1年以内	68.63	产品尚未提供
HUVIS Corporation	832,577.24	1年以内	10.39	产品尚未提供
浙江大学台州研究院	416,666.67	1年以内	5.20	服务尚未提供
北京华夏基石企业管理咨询有限公司	212,800.00	1年以内	2.66	服务尚未提供
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	111,191.03	1年以内	1.39	产品尚未提供
小　计	7,070,397.96		88.27	
2019.12.31				
派克汉尼汾流体传动产品（上海)有限公司	469,127.21	1年以内	39.07	产品尚未提供
待摊费用	323,022.99	1年以内	26.90	服务尚未提供
国网浙江天台县供电公司	141,274.95	1年以内	11.76	产品尚未提供
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	64,954.60	1年以内	5.41	产品尚未提供
台州市众勤机电设备有限公司	27,750.00	1年以内	2.31	产品尚未提供

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
小　计	1,026,129.75		85.45	
2018.12.31				
FIL.VA SRL	472,763.10	1年以内	21.57	产品尚未提供
国网浙江天台县供电公司	428,708.44	1年以内	19.56	产品尚未提供
宁波甬瑞兴国际物流有限公司	235,182.82	1年以内	10.73	服务尚未提供
抚顺天盛除尘器材有限公司	139,152.99	1年以内	6.35	产品尚未提供
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	110,055.81	1年以内	5.02	产品尚未提供
小　计	1,385,863.16		63.23	

3．截至2020年12月31日，无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4．减值准备计提原因及依据

报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1．明细情况

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	6,268,321.30	649,832.29	5,618,489.01	4,023,046.88	332,894.45	3,690,152.43
合　计	6,268,321.30	649,832.29	5,618,489.01	4,023,046.88	332,894.45	3,690,152.43

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6,783,262.42	844,555.58	5,938,706.84
合　计	6,783,262.42	844,555.58	5,938,706.84

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,268,321.30	100.00	649,832.29	10.37	5,618,489.01
合 计	6,268,321.30	100.00	649,832.29	10.37	5,618,489.01

2)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,023,046.88	100.00	332,894.45	8.27	3,690,152.43
合 计	4,023,046.88	100.00	332,894.45	8.27	3,690,152.43

3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,783,262.42	100.00	844,555.58	12.45	5,938,706.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	6,783,262.42	100.00	844,555.58	12.45	5,938,706.84

(2)按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	4,898,160.06	3,013,760.42	3,211,596.19
1-2 年	705,954.34	943,699.77	3,527,448.18
2-3 年	605,020.57	23,690.00	3,000.00
3 年以上	59,186.33	41,896.69	41,218.05
账面余额小计	6,268,321.30	4,023,046.88	6,783,262.42

账　龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
减：坏账准备	649,832.29	332,894.45	844,555.58
账面价值小计	5,618,489.01	3,690,152.43	5,938,706.84

(3)按性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	5,965,460.30	3,700,370.80	2,889,344.26
备用金	165,947.31	76,592.75	80,817.50
往来款	11,083.49	88,538.24	3,422,750.93
应收补贴款	-	-	-
其他	125,830.20	157,545.09	390,349.73
账面余额小计	6,268,321.30	4,023,046.88	6,783,262.42
减：坏账准备	649,832.29	332,894.45	844,555.58
账面价值小计	5,618,489.01	3,690,152.43	5,938,706.84

(4)坏账准备计提情况

1)2020年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2020年1月1日余额	332,894.45	-	-	332,894.45
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	316,937.84	-	-	316,937.84
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	649,832.29	-	-	649,832.29

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,268,321.30	649,832.29	10.37

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,898,160.06	146,944.80	3.00
1-2 年	705,954.34	141,190.87	20.00
2-3 年	605,020.57	302,510.29	50.00
3 年以上	59,186.33	59,186.33	100.00
小　计	6,268,321.30	649,832.29	10.37

2)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2019 年 1 月 1 日余额	844,555.58	-	-	844,555.58
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-511,661.13	-	-	-511,661.13
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	332,894.45	-	-	332,894.45

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,023,046.88	332,894.45	8.27

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,013,760.42	90,412.81	3.00
1-2 年	943,699.77	188,739.95	20.00
2-3 年	23,690.00	11,845.00	50.00
3 年以上	41,896.69	41,896.69	100.00
小　计	4,023,046.88	332,894.45	8.27

3)2018 年 12 月 31 日

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	期末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内小计	3,211,596.19	3.00	96,347.89
1-2 年	3,527,448.18	20.00	705,489.64
2-3 年	3,000.00	50.00	1,500.00
3 年以上	41,218.05	100.00	41,218.05
小　计	6,783,262.42	12.45	844,555.58

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	332,894.45	316,937.84	-	-	649,832.29
小　计	332,894.45	316,937.84	-	-	649,832.29

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	844,555.58	-511,661.13	-	-	332,894.45
小　计	844,555.58	-511,661.13	-	-	332,894.45

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	159,812.39	684,743.19	-	-	844,555.58
小　计	159,812.39	684,743.19	-	-	844,555.58

(6)报告期无实际核销的其他应收款。

(7)报告期各期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020.12.31					
浙江菲达环保科技股份有限公司	押金保证金	615,147.40	1年以内	9.81	18,454.42
中国电能成套设备有限公司	押金保证金	530,504.00	1年以内	8.46	15,915.12
北京国电工程招标有限公司	押金保证金	417,241.00	1年以内	6.66	12,517.23
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	3.83	70,150.00
		20,300.00	2-3年		
		20,000.00	3年以上		
湛江电力有限公司	押金保证金	166,380.00	1年以内	2.65	4,991.40
小　计		1,969,572.40		31.41	122,028.17
2019.12.31					
云南水泥建材集团有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	7.46	9,000.00
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	5.97	20,060.00
		20,300.00	1-2年		
		20,000.00	2-3年		

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古能源发电聚能招标有限公司	押金保证金	220,000.00	1年以内	5.47	6,600.00
唐山冀东机电设备有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	4.97	6,000.00
浙江天音管理咨询有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内	4.23	20,400.00
		90,000.00	1-2年		
小　计		1,130,300.00		28.10	62,060.00
2018.12.31					
天台县西南工艺品厂	往来款	3,393,750.93	1-2年	50.03	678,750.19
中国电能成套设备有限公司	押金保证金	502,500.00	1年以内	7.41	15,075.00
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	押金保证金	284,000.00	1年以内	4.19	8,520.00
张圣乾	其他	165,000.00	1年以内	2.43	4,950.00
唐山冀东机电设备有限公司	押金保证金	152,000.00	1年以内	2.24	4,560.00
小　计		4,497,250.93		66.30	711,855.19

(9)外币其他应收款情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

(八) 存货

1. 明细情况

项　目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,912,518.07	1,560,743.52	62,351,774.55
在产品	2,373,144.44	-	2,373,144.44
库存商品	90,848,441.95	3,895,429.35	86,953,012.60
发出商品	7,565,065.37	42,716.45	7,522,348.92
委托加工物资	3,448,708.71	-	3,448,708.71
周转材料	2,083,947.95	-	2,083,947.95
合　计	170,231,826.49	5,498,889.32	164,732,937.17

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	39,411,931.83	-	39,411,931.83
在产品	1,335,884.27	-	1,335,884.27
库存商品	72,532,210.51	2,992,590.62	69,539,619.89
发出商品	3,572,054.58	-	3,572,054.58
委托加工物资	2,099,892.56	-	2,099,892.56
周转材料	2,480,673.88	-	2,480,673.88
合　计	121,432,647.63	2,992,590.62	118,440,057.01

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,303,086.52	-	33,303,086.52
在产品	1,853,145.26	-	1,853,145.26
库存商品	50,609,704.65	2,379,232.35	48,230,472.30
发出商品	3,006,493.53	-	3,006,493.53
委托加工物资	2,735,780.29	-	2,735,780.29
周转材料	1,572,912.22	-	1,572,912.22
合　计	93,081,122.47	2,379,232.35	90,701,890.12

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类　别	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	1,560,743.52	-		-	1,560,743.52
库存商品	2,992,590.62	3,081,783.26	-	2,178,944.53	-	3,895,429.35
发出商品	-	42,716.45	-			42,716.45
合　计	2,992,590.62	4,685,243.23	-	2,178,944.53	-	5,498,889.32

续上表：

类　别	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,379,232.35	2,179,434.68	-	1,566,076.41	-	2,992,590.62

续上表：

类　别	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,656,356.31	1,247,660.48	-	524,784.44	-	2,379,232.35

(2)报告期计提、转回情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
2020年度			
原材料	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	无	-
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	无	-
发出商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	无	-
2019年度			
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	无	-
2018年度			
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	无	-

(九)合同资产

1．明细情况

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	17,950,215.74	1,323,409.33	16,626,806.41

2．合同资产计提减值准备情况

(1)按预期信用损失一般方法计提减值准备

2020年12月31日

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2020年1月1日余额	1,314,472.69	-	-	1,314,472.69
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	8,936.64	-	-	8,936.64
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	1,323,409.33	-	-	1,323,409.33

报告期减值准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税待认证进项税额	-	-	-	111,658.90	-	111,658.90
发行费用	3,165,471.70	-	3,165,471.70	660,377.36	-	660,377.36
合　计	3,165,471.70	-	3,165,471.70	772,036.26	-	772,036.26

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税待认证进项税额	849,697.29	-	849,697.29

2. 减值准备计提原因及依据

报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十一）长期应收款

1．明细情况

项　目	2020.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
YP do Brasil Ltda Epp [注]	6,189,401.91	1,237,880.38	4,951,521.53	-

[注]：YP do Brasil Ltda Epp 经营地巴西受新冠疫情及汇率波动影响，按期支付货款存在一定的困难，双方约定对于 2020 年 1 月 1 日以前货款尚未支付部分共计 1,064,109.16 美元在三年内按月分期付款。

续上表：

项　目	2019.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	717,372.64	-	717,372.64	4.75%

续上表：

项　目	2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,693,132.85	-	1,693,132.85	4.75%

2．坏账准备计提情况(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,506,672.16	-	1,506,672.16
本期收回或转回	-	268,791.78	-	268,791.78

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	-	1,237,880.38	-	1,237,880.38

3．外币长期应收款情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

(十二) 投资性房地产

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	2,596,508.90	-	-	-	-	-	2,596,508.90	-
土地使用权	1,706,782.52	-	-	-	-	-	1,706,782.52	-
合　计	4,303,291.42	-	-	-	-	-	4,303,291.42	-
(2)累计折旧/摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	512,269.58	20,772.08	-	-	-	-	533,041.66	-
土地使用权	238,041.82	9,521.68	-	-	-	-	247,563.50	-
合　计	750,311.40	30,293.76	-	-	-	-	780,605.16	-
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	2,084,239.32	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	1,468,740.70	-	-	-	-	-	-	-
合　计	3,552,980.02	-	-	-	-	-	-	-

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	2,596,508.90	-	-	-	-	-	-	2,596,508.90
土地使用权	1,706,782.52	-	-	-	-	-	-	1,706,782.52
合　计	4,303,291.42	-	-	-	-	-	-	4,303,291.42
(2)累计折旧/摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	387,637.16	124,632.42	-	-	-	-	-	512,269.58
土地使用权	180,911.79	57,130.03	-	-	-	-	-	238,041.82
合　计	568,548.95	181,762.45	-	-	-	-	-	750,311.40
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	2,208,871.74	-	-	-	-	-	-	2,084,239.32
土地使用权	1,525,870.73	-	-	-	-	-	-	1,468,740.70
合　计	3,734,742.47	-	-	-	-	-	-	3,552,980.02

2．投资性房地产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十三）固定资产

1．明细情况

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	108,528,129.48	109,078,645.06	97,140,340.41
固定资产清理	-	-	-
合　计	108,528,129.48	109,078,645.06	97,140,340.41

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加				本期减少		2020.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	70,177,436.78	1,444,093.59						71,621,530.37
机器设备	75,018,265.15	5,206,538.13	4,614,488.87			26,319.87		84,812,972.28
通用设备	451,115.45	217,920.53						669,035.98
运输工具	2,338,489.22	865,061.95						3,203,551.17
小　计	147,985,306.60	7,733,614.20	4,614,488.87			26,319.87		160,307,089.80
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	13,667,003.86	3,446,774.27						17,113,778.13
机器设备	23,473,221.51	8,531,734.15				21,951.51		31,983,004.15
通用设备	396,352.91	36,066.72						432,419.63
运输工具	1,370,083.26	536,956.10						1,907,039.36
小　计	38,906,661.54	12,551,531.24				21,951.51		51,436,241.27
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物								-
机器设备		342,719.05						342,719.05
通用设备								-
运输工具								-
小　计		342,719.05						342,719.05
(4)账面价值								
房屋及建筑物	56,510,432.92							54,507,752.24
机器设备	51,545,043.64							52,487,249.08
通用设备	54,762.54							236,616.35
运输工具	968,405.96							1,296,511.81
小　计	109,078,645.06							108,528,129.48

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	67,580,927.88	-	-	-	2,596,508.90	-	-	70,177,436.78
机器设备	55,511,440.58	1,804,107.53	17,988,848.53	-	-	130,277.18	155,854.31	75,018,265.15
通用设备	424,525.30	26,590.15	-	-	-	-	-	451,115.45
运输工具	1,679,555.13	772,643.42	-	-	-	113,709.33	-	2,338,489.22
小　计	125,196,448.89	2,603,341.10	17,988,848.53	-	2,596,508.90	243,986.51	155,854.31	147,985,306.60
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	9,771,298.56	3,362,663.64	-	-	533,041.66	-	-	13,667,003.86
机器设备	16,909,536.52	6,773,762.88	-	-	-	130,277.18	79,800.71	23,473,221.51
通用设备	294,862.92	101,489.99	-	-	-	-	-	396,352.91
运输工具	1,080,410.48	363,268.56	-	-	-	73,595.78	-	1,370,083.26
小　计	28,056,108.48	10,601,185.07	-	-	533,041.66	203,872.96	79,800.71	38,906,661.54
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	57,809,629.32	-	-	-	-	-	-	56,510,432.92
机器设备	38,601,904.06	-	-	-	-	-	-	51,545,043.64
通用设备	129,662.38	-	-	-	-	-	-	54,762.54
运输工具	599,144.65	-	-	-	-	-	-	968,405.96
小　计	97,140,340.41	-	-	-	-	-	-	109,078,645.06

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	47,015,638.88	20,565,289.00		-	-	-	-	67,580,927.88

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备	41,111,870.21	4,527,422.81	11,345,902.16	-	-	1,473,754.60	-	55,511,440.58
通用设备	414,184.31	10,340.99	-	-	-	-	-	424,525.30
运输工具	1,688,929.21	136,256.99	-	-	-	145,631.07	-	1,679,555.13
小　计	90,230,622.61	25,239,309.79	11,345,902.16	-	-	1,619,385.67	-	125,196,448.89
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	6,585,956.31	3,185,342.25	-	-	-	-	-	9,771,298.56
机器设备	11,957,304.87	5,914,950.01	-	-	-	962,718.36	-	16,909,536.52
通用设备	195,326.34	99,536.58	-	-	-	-	-	294,862.92
运输工具	822,540.17	336,666.49	-	-	-	78,796.18	-	1,080,410.48
小　计	19,561,127.69	9,536,495.33	-	-	-	1,041,514.54	-	28,056,108.48
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	40,429,682.57	-	-	-	-	-	-	57,809,629.32
机器设备	29,154,565.34	-	-	-	-	-	-	38,601,904.06
通用设备	218,857.97	-	-	-	-	-	-	129,662.38
运输工具	866,389.04	-	-	-	-	-	-	599,144.65
小　计	70,669,494.92	-	-	-	-	-	-	97,140,340.41

[注]报告期折旧额、由在建工程中转入的固定资产及各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	2020年度	2019年度	2018年度
折旧额	12,551,531.24	10,601,185.07	9,536,495.33
由在建工程转入的固定资产原值	4,614,488.87	17,988,848.53	11,345,902.16
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	4,565,051.81	2,079,931.02	1,173,569.82

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)报告期各期末本公司无暂时闲置的固定资产。

(4)报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)截至2020年12月31日,用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十二(一)之说明。

(十四) 在建工程

1. 明细情况

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	101,828,066.82	-	101,828,066.82	44,630,272.47	-	44,630,272.47
工程物资	-	-	-	-	-	-
合　计	101,828,066.82	-	101,828,066.82	44,630,272.47	-	44,630,272.47

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	15,753,508.07	-	15,753,508.07
工程物资	-	-	-
合　计	15,753,508.07	-	15,753,508.07

2. 在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
2020.12.31			
设备安装工程	169,531.31	-	169,531.31
高性能过滤材料生产基地建设项目	48,067,306.17	-	48,067,306.17
高性能过滤带生产基地项目	53,591,229.34	-	53,591,229.34
小　计	101,828,066.82	-	101,828,066.82

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
2019.12.31			
设备安装工程	1,814,485.52	-	1,814,485.52
高性能过滤材料生产基地建设项目	23,925,088.95	-	23,925,088.95
高性能过滤带生产基地项目	18,890,698.00	-	18,890,698.00
小　计	44,630,272.47	-	44,630,272.47
2018.12.31			
设备安装工程	-	-	-
高性能过滤材料生产基地建设项目	15,753,508.07	-	15,753,508.07
小　计	15,753,508.07	-	15,753,508.07

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2020.12.31						
设备安装工程		1,814,485.52	28,425.38	1,673,379.59	-	169,531.31
高性能过滤材料生产基地建设项目	35,412.04万元	23,925,088.95	32,607,249.67	2,941,109.28	-	53,591,229.34
高性能过滤带生产基地项目	50,513.68万元	18,890,698.00	29,176,608.17	-	-	48,067,306.17
小　计		44,630,272.47	61,812,283.22	4,614,488.87	-	101,828,066.82
2019.12.31						
设备安装工程	-	-	5,647,520.45	3,833,034.93	-	1,814,485.52
高性能过滤材料生产基地建设项目	35,412.04万元	15,753,508.07	22,327,394.48	14,155,813.60	-	23,925,088.95
高性能过滤带生产基地项目	50,513.68万元	-	18,890,698.00	-	-	18,890,698.00
小　计		15,753,508.07	46,865,612.93	17,988,848.53	-	44,630,272.47
2018.12.31						
设备安装工程	-	9,267,521.39	2,078,380.77	11,345,902.16	-	-
高性能过滤材料生产基地建设项目	35,412.04万元	-	15,753,508.07	-	-	15,753,508.07
小　计		9,267,521.39	17,831,888.84	11,345,902.16	-	15,753,508.07

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2020.12.31						
设备安装工程	-	-	-	-	-	自筹
高性能过滤材料生产基地建设项目	19.96	19.96	-	-	-	自筹+借款+募投资金
高性能过滤带生产基地项目	9.52	9.52	626,954.69	626,954.69	4.75	自筹+借款+募投资金
小　计	-	-	626,954.69	626,954.69		-
2019.12.31						
设备安装工程	-	-	-	-	-	自筹
高性能过滤材料生产基地建设项目	10.75	10.75	-	-	-	自筹+借款+募投资金
高性能过滤带生产基地项目	3.74	3.74	-	-	-	自筹+借款+募投资金
小　计	-	-	-	-		-
2018.12.31						
设备安装工程	-	-	-	-	-	自筹
高性能过滤材料生产基地建设项目	4.45	4.45	-	-	-	自筹+借款+募投资金
小　计	-	-	-	-		

(3)在建工程减值准备

报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 无形资产

1. 明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加				本期减少		2020.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	54,355,672.93	1,645,226.10	-	-	-	-	-	56,000,899.03
软件使用权	1,214,943.80	-	-	-	-	-	-	1,214,943.80
合　计	55,570,616.73	1,645,226.10	-	-	-	-	-	57,215,842.83
(2)累计摊销		计提			其他	处置	其他	
土地使用权	2,206,289.36	1,269,815.57	-	-	-	-	-	3,476,104.93

项　目	2020.1.1	本期增加				本期减少		2020.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软件使用权	536,552.73	246,689.28	-	-	-	-	-	783,242.01
合　计	2,742,842.09	1,516,504.85	-	-	-	-	-	4,259,346.94
(3)减值准备		计提			其他	处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
土地使用权	52,149,383.57	-	-	-	-	-	-	52,524,794.10
软件使用权	678,391.07	-	-	-	-	-	-	431,701.79
合　计	52,827,774.64	-	-	-	-	-	-	52,956,495.89

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	25,116,990.41	27,531,900.00	-	-	1,706,782.52	-	-	54,355,672.93
软件使用权	1,212,679.65	2,264.15	-	-	-	-	-	1,214,943.80
合　计	26,329,670.06	27,534,164.15	-	-	1,706,782.52	-	-	55,570,616.73
(2)累计摊销		计提			其他	处置	其他	
土地使用权	1,052,596.91	906,128.95	-	-	247,563.50	-	-	2,206,289.36
软件使用权	289,968.75	246,583.98	-	-	-	-	-	536,552.73
合　计	1,342,565.66	1,152,712.93	-	-	247,563.50	-	-	2,742,842.09
(3)减值准备		计提			其他	处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
土地使用权	24,064,393.50	-	-	-	-	-	-	52,149,383.57

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软件使用权	922,710.90	-	-	-	-	-	-	678,391.07
合　计	24,987,104.40	-	-	-	-	-	-	52,827,774.64

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	16,098,825.41	9,018,165.00	-	-	-	-	-	25,116,990.41
软件使用权	1,112,933.39	99,746.26	-	-	-	-	-	1,212,679.65
合　计	17,211,758.80	9,117,911.26	-	-	-	-	-	26,329,670.06
(2)累计摊销		计提			其他	处置	其他	
土地使用权	423,508.81	629,088.10	-	-	-	-	-	1,052,596.91
软件使用权	55,646.67	234,322.08	-	-	-	-	-	289,968.75
合　计	479,155.48	863,410.18	-	-	-	-	-	1,342,565.66
(3)减值准备		计提			其他	处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
土地使用权	15,675,316.60	-	-	-	-	-	-	24,064,393.50
软件使用权	1,057,286.72	-	-	-	-	-	-	922,710.90
合　计	16,732,603.32	-	-	-	-	-	-	24,987,104.40

[注]报告期摊销及通过内部研发形成的无形资产情况

项　目	2020年度	2019年度	2018年度
摊销额	1,516,504.85	1,152,712.93	863,410.18
通过内部研发形成的无形资产账面价值	-	-	-
无形资产期末账面价值总额的比例(%)	92.56	95.06	94.90

2．无形资产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．截至 2020 年 12 月 31 日，用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注十二(一)之说明。

（十六）商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
2020.12.31						
上海严牌过滤有限公司	905,325.18					905,325.18
2019.12.31						
上海严牌过滤有限公司	905,325.18	-	-	-	-	905,325.18
2018.12.31						
上海严牌过滤有限公司	905,325.18	-	-	-	-	905,325.18

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
2020.12.31						
上海严牌过滤有限公司	905,325.18	-	-	-	-	905,325.18
2019.12.31						
上海严牌过滤有限公司	905,325.18	-	-	-	-	905,325.18
2018.12.31						
上海严牌过滤有限公司	905,325.18	-	-	-	-	905,325.18

3．商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1)2020 年度

1)上海严牌滤布有限公司

项目	上海严牌滤布有限公司
资产组或资产组组合的构成	上海严牌滤布有限公司经营资产
资产组或资产组组合的账面价值	1,115,349.35 元

项目	上海严牌滤布有限公司
资产组或资产组组合的确定方法	上海严牌滤布有限公司销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(2)2019 年度

1)上海严牌滤布有限公司

项目	上海严牌滤布有限公司
资产组或资产组组合的构成	上海严牌滤布有限公司经营资产
资产组或资产组组合的账面价值	1,104,497.29 元
资产组或资产组组合的确定方法	上海严牌滤布有限公司销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(3)2018 年度

1)上海严牌滤布有限公司

项目	上海严牌滤布有限公司
资产组或资产组组合的构成	上海严牌滤布有限公司经营资产
资产组或资产组组合的账面价值	1,071,724.75 元
资产组或资产组组合的确定方法	上海严牌滤布有限公司销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

4．商誉减值测试及减值准备计提方法

本公司已于2015年对商誉全额计提了减值准备。

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	21,518,691.21	3,227,803.68	13,598,980.98	2,039,847.14
合同资产减值准备	1,323,409.33	198,511.40	-	-
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	4,579,409.49	686,911.42	1,901,811.80	285,271.77
递延收益	3,466,286.90	519,943.04	3,053,530.51	458,029.58

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
同一控制业务合并转入资产账面价值与评估价值的差异	2,672,260.39	400,839.06	2,758,044.54	413,706.68
内部交易未实现利润	5,177,689.07	776,653.36	6,724,621.17	1,008,693.18
预计负债	200,000.00	30,000.00	-	-
合　计	38,937,746.39	5,840,661.96	28,036,989.00	4,205,548.35

续上表：

项　目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,501,675.55	1,125,251.33
合同资产减值准备	-	-
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1,071,137.65	160,670.65
递延收益	2,552,849.86	382,927.48
同一控制业务合并转入资产账面价值与评估价值的差异	2,843,828.69	426,574.30
内部交易未实现利润	13,352,881.15	2,002,932.18
合　计	27,322,372.90	4,098,355.94

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	561,306.00	84,195.90	-	-

3．未确认递延所得税资产明细

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	2,383,343.49	1,387,400.24	2,295,274.22
可抵扣亏损	7,578,324.09	13,169,677.33	13,147,654.48
预计负债	13,628,791.37	17,733,127.17	20,265,317.37
小　计	23,590,458.95	32,290,204.74	35,708,246.07

3．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
无限制期限	7,578,324.09	13,169,677.33	13,147,654.48	美国子公司 MidAtlantic Industrial Textiles Inc 亏损金额

（十八）其他非流动资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付长期资产购置款	11,694,552.34	20,966,966.10	12,068,300.00

（十九）短期借款

1．明细情况

借款类别	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	73,300,000.00	107,200,000.00	67,000,000.00
保证借款	51,800,000.00	4,800,000.00	7,000,000.00
未到期应付利息	165,614.19	161,370.76	-
合　计	125,265,614.19	112,161,370.76	74,000,000.00

2．外币借款情况详见附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

（二十）应付票据

票据种类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	77,346,900.94	36,516,800.00	8,000,000.00
信用证	4,995,463.44	-	1,192,824.16
小　计	82,342,364.38	36,516,800.00	9,192,824.16

[注]截至2020年12月31日，无已到期未支付的应付票据。

（二十一）应付账款

1．明细情况

账　龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付材料采购款	31,951,412.67	44,881,669.05	26,196,851.97
应付长期资产采购款	1,702,054.64	7,886,454.39	3,615,426.79
应付费用款	152,625.05	1,548,721.19	536,024.63
合　计	33,806,092.36	54,316,844.63	30,348,303.39

2．报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3．外币应付账款情况详见附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

（二十二）预收款项

1．明细情况

账　龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	-	5,311,758.40	6,412,392.92
1-2年	-	210,530.12	63,999.22
2-3年	-	970.00	3,000.00
3年以上	-	65,927.60	69,848.30
合　计	-	5,589,186.12	6,549,240.44

2．报告期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(二十三)合同负债

1．明细情况

账　龄	2020.12.31
1年以内	6,803,478.39
1-2年	285,359.07
2-3年	66,280.39
3年以上	59,201.42
合　计	7,214,319.27

2．其他说明

截至2020年12月31日，本公司合同负债的余额主要为预收货款，相关履约义务预计将于1年内履行完毕并确认收入。

（二十四）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)短期薪酬	6,968,936.02	74,330,725.58	73,646,023.79	7,653,637.81
(2)离职后福利—设定提存计划	328,918.13	700,891.39	999,132.12	30,677.40
合　计	7,297,854.15	75,031,616.97	74,645,155.91	7,684,315.21

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)短期薪酬	5,228,567.58	63,945,894.32	62,205,525.88	6,968,936.02
(2)离职后福利—设定提存计划	-46.05	3,521,754.17	3,192,789.99	328,918.13
合　计	5,228,521.53	67,467,648.49	65,398,315.87	7,297,854.15

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)短期薪酬	4,968,436.81	49,802,488.61	49,542,357.84	5,228,567.58
(2)离职后福利—设定提存计划	23,830.95	3,171,456.08	3,195,333.08	-46.05
合　计	4,992,267.76	52,973,944.69	52,737,690.92	5,228,521.53

2. 短期薪酬

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	6,740,580.06	67,458,767.39	66,717,231.88	7,482,115.57
(2)职工福利费	-	1,640,200.57	1,640,200.57	-
(3)社会保险费	228,355.96	3,035,607.15	3,211,832.12	52,130.99
其中：医疗保险费	151,410.84	2,944,276.97	3,048,629.91	47,057.90
工伤保险费	66,130.06	78,176.21	140,508.16	3,798.11
生育保险费	10,815.06	5,741.41	16,265.64	290.83
其他	-	7,412.56	6,428.41	984.15
(4)住房公积金	-	1,948,691.60	1,829,300.35	119,391.25
(5)职工教育经费	-	223,458.87	223,458.87	-
(6)工会经费	-	24,000.00	24,000.00	-
小　计	6,968,936.02	74,330,725.58	73,646,023.79	7,653,637.81

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	5,228,567.58	57,776,113.91	56,264,101.43	6,740,580.06
(2)职工福利费	-	1,674,580.83	1,674,580.83	-
(3)社会保险费	-	2,626,138.02	2,397,782.06	228,355.96
其中：医疗保险费	-	1,958,053.94	1,806,643.10	151,410.84
工伤保险费	-	548,618.36	482,488.30	66,130.06

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
生育保险费	-	119,465.72	108,650.66	10,815.06
(4)住房公积金	-	1,690,891.40	1,690,891.40	-
(5)职工教育经费	-	143,605.84	143,605.84	-
(6)工会经费	-	24,000.00	24,000.00	-
(7)其他	-	10,564.32	10,564.32	-
小　计	5,228,567.58	63,945,894.32	62,205,525.88	6,968,936.02

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,968,436.81	44,450,662.36	44,190,531.59	5,228,567.58
(2)职工福利费		1,528,683.95	1,528,683.95	-
(3)社会保险费	-	2,453,056.71	2,453,056.71	-
其中：医疗保险费	-	1,903,757.23	1,903,757.23	-
工伤保险费	-	440,551.17	440,551.17	-
生育保险费	-	108,748.31	108,748.31	-
(4)住房公积金	-	1,239,581.00	1,239,581.00	-
(5)职工教育经费	-	115,760.83	115,760.83	-
(6)其他		14,743.76	14,743.76	
小　计	4,968,436.81	49,802,488.61	49,542,357.84	5,228,567.58

3. 设定提存计划

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)基本养老保险	304,216.92	589,411.45	873,410.99	20,217.38
(2)失业保险费	10,864.89	47,653.07	57,843.99	673.97
(3)美国 IRA	13,836.32	63,826.87	67,877.14	9,786.05
小　计	328,918.13	700,891.39	999,132.12	30,677.40

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)基本养老保险	-	3,380,916.80	3,076,699.88	304,216.92
(2)失业保险费	-	75,862.19	64,997.30	10,864.89
(3)美国 IRA	-46.05	64,975.18	51,092.81	13,836.32

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
小　计	-46.05	3,521,754.17	3,192,789.99	328,918.13

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)基本养老保险		2,965,713.05	2,965,713.05	-
(2)失业保险费	-	143,223.73	143,223.73	-
(3)美国 IRA	23,830.95	62,519.30	86,396.30	-46.05
小　计	23,830.95	3,171,456.08	3,195,333.08	-46.05

4. 其他说明

应付职工薪酬截至 2020 年 12 月 31 日期末数中无属于拖欠性质的金额。

(二十五) 应交税费

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	5,562,660.57	1,534,298.10	2,124,304.46
城市维护建设税	346,816.32	145,416.77	214,608.00
企业所得税	9,820,087.04	3,578,313.19	6,093,983.91
房产税	867,266.04	841,315.76	420,657.88
印花税	30,874.70	29,672.10	-
土地使用税	403,070.52	140,320.00	-
教育费附加	207,950.00	87,168.23	128,647.07
地方教育附加	138,633.34	58,112.16	85,666.61
代扣代缴个人所得税	57,788.28	60,364.95	868,802.75
残疾人保障金	-	10,409.00	-
合　计	17,435,146.81	6,485,390.26	9,936,670.68

(二十六) 其他应付款

1. 明细情况

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	-	-	107,086.53
应付股利	-	-	22,000,000.00

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	3,294,442.90	1,992,965.02	460,143.36
合计	3,294,442.90	1,992,965.02	22,567,229.89

2．应付利息

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	-	-	107,086.53

3．应付股利

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
天台西南投资管理有限公司	-	-	7,000,000.00
天台友凤投资咨询管理有限公司	-	-	5,400,000.00
孙尚泽	-	-	2,400,000.00
孙世严	-	-	2,400,000.00
天台凤仪投资合伙企业（有限合伙）	-	-	360,000.00
天台凤和投资合伙企业（有限合伙）	-	-	240,000.00
杭州九鹊投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	1,560,000.00
浙江银轮机械股份有限公司	-	-	1,200,000.00
天台凤玺投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,440,000.00
小　计	-	-	22,000,000.00

4．其他应付款

(1)明细情况

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	965,000.00	771,873.74	183,747.48
其他	2,329,442.90	1,221,091.28	276,395.88
小　计	3,294,442.90	1,992,965.02	460,143.36

(2)报告期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3)报告期内公司无外币其他应付款。

（二十七）其他流动负债

项目及内容	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税	705,265.27	-	-

（二十八）长期借款

1．明细情况

借款类别	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	29,400,000.00	-	-
未到期应付利息	41,607.50	-	-
合　计	29,441,607.50	-	-

2．报告期内无长期借款展期的情况。

3．截至2020年12月31日，无逾期的长期借款。

4．报告期内无外币长期借款

（二十九）预计负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
争议进口关税	13,628,791.37	17,733,127.17	20,265,317.37	详见本财务报表附注十二(二)“或有事项”
未决诉讼	200,000.00	-	-	
小　计	13,828,791.37	17,733,127.17	20,265,317.37	

（三十）递延收益

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	3,053,530.51	872,522.08	459,765.69	3,466,286.90	取得与资产相关的政府补助

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	2,552,849.86	818,032.87	317,352.22	3,053,530.51	取得与资产相关的政府补助

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	2,583,034.26	248,000.00	278,184.40	2,552,849.86	取得与资产相关的政府补助

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2020.12.31							
节能专项补助资金	287,500.00	-	其他收益	50,000.00	-	237,500.00	与资产相关
房屋土地契税返还	1,079,075.51	-	其他收益	64,757.68	-	1,014,317.83	与资产相关
机器换人项目补助	1,532,539.90	872,522.08	其他收益	287,777.25	-	2,117,284.73	与资产相关
企业实施信息化补助	154,415.10	-	其他收益	57,230.76	-	97,184.34	与资产相关
小　计	3,053,530.51	872,522.08		459,765.69	-	3,466,286.90	
2019.12.31							
节能专项补助资金	337,500.00	-	其他收益	50,000.00	-	287,500.00	与资产相关
房屋土地契税返还	1,143,833.19	-	其他收益	64,757.68	-	1,079,075.51	与资产相关
机器换人项目补助	860,950.63	818,032.87	其他收益	146,443.60	-	1,532,539.90	与资产相关
企业实施信息化补助	210,566.04	-	其他收益	56,150.94	-	154,415.10	与资产相关
小　计	2,552,849.86	818,032.87		317,352.22	-	3,053,530.51	
2018.12.31							
节能专项补助资金	387,500.00		其他收益	50,000.00	-	337,500.00	与资产相关
房屋土地契税返还	1,208,590.85		其他收益	64,757.66	-	1,143,833.19	与资产相关
机器换人项目补助	986,943.41		其他收益	125,992.78	-	860,950.63	与资产相关
企业实施信息化补助	-	248,000.00	其他收益	37,433.96	-	210,566.04	与资产相关
小　计	2,583,034.26	248,000.00		278,184.40	-	2,552,849.86	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十六)“政府补助”之说明。

(三十一) 股本

1．明细情况

股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
孙世严	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
孙尚泽	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
天台有凤投资咨询管理有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
天台西南投资管理有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
天台凤仪投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
天台凤和投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	-	-	800,000.00
杭州九鹄投资管理合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00
浙江银轮机械股份有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
天台凤玺投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00
虞樟星	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
邸旭东	450,000.00	-	-	450,000.00
曹占宇	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）	5,800,000.00	-	-	5,800,000.00
天台凤泽管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,550,000.00	-	-	1,550,000.00
合　计	128,000,000.00	-	-	128,000,000.00

续上表：

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
孙世严	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
孙尚泽	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
天台有凤投资咨询管理有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
天台西南投资管理有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
天台凤仪投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
天台凤和投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	-	-	800,000.00
杭州九鹄投资管理合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00
浙江银轮机械股份有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
天台凤玺投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00
虞樟星	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
邸旭东	-	450,000.00	-	450,000.00

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
曹占宇	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00
上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）	-	5,800,000.00	-	5,800,000.00
天台凤泽管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	1,550,000.00	-	1,550,000.00
合　计	114,000,000.00	14,000,000.00	-	128,000,000.00

续上表：

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
孙世严	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00
孙尚泽	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00
天台有凤投资咨询管理有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-	18,000,000.00
天台西南投资管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	60,000,000.00
天台凤仪投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	-	1,200,000.00
天台凤和投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	400,000.00	-	800,000.00
杭州九鹄投资管理合伙企业（有限合伙）	2,600,000.00	2,600,000.00	-	5,200,000.00
浙江银轮机械股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	4,000,000.00
天台凤玺投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	2,400,000.00	-	4,800,000.00
合　计	57,000,000.00	57,000,000.00		114,000,000.00

2．报告期股权变动情况详见本附注一(二)所述。

（三十二）资本公积

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	134,636,441.52	-	-	134,636,441.52

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	56,236,441.52	78,400,000.00	-	134,636,441.52

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	113,236,441.52	-	57,000,000.00	56,236,441.52

2．报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1)2019 年度资本公积变动说明：2019 年 6 月 24 日，本公司注册资本从 11,400 万元增加到 12,800 万元，新增出资由虞樟星、邸旭东、曹占宇、上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）和天台凤泽管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴。股东实际缴纳出资 9,240 万元与认缴注册资本 1,400 万元之间的差额 7,840 万元计入资本公积——股本溢价。

(2)2018 年度资本公积变动说明：根据 2018 年 5 月 17 日股东会决议及章程修正案的约定，公司以资本公积转增股本，注册资本从 5,700 万元增加到 11,400 万元，相应减少资本公积——股本溢价 5,700 万元。

(三十三)其他综合收益

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期变动额						2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)将重分类进损益的其他综合收益	-1,442,735.78	411,446.16	-	-	-	411,446.16	-	-1,031,289.62
外币财务报表折算差额	-1,442,735.78	411,446.16	-	-	-	411,446.16	-	-1,031,289.62
合　计	-1,442,735.78	411,446.16	-	-	-	411,446.16	-	-1,031,289.62

续上表：

项　目	2019.1.1	本期变动额						2019.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)将重分类进损益的其他综合收益	-1,266,443.41	-176,292.37	-	-	-	-176,292.37	-	-1,442,735.78

项　目	2019.1.1	本期变动额						2019.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-1,266,443.41	-176,292.37	-	-	-	-176,292.37	-	-1,442,735.78
合　计	-1,266,443.41	-176,292.37	-	-	-	-176,292.37	-	-1,442,735.78

续上表：

项　目	2018.1.1	本期变动额						2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)将重分类进损益的其他综合收益	-826,621.42	-439,821.99	-	-	-	-439,821.99	-	-1,266,443.41
外币财务报表折算差额	-826,621.42	-439,821.99	-	-	-	-439,821.99	-	-1,266,443.41
合　计	-826,621.42	-439,821.99	-	-	-	-439,821.99	-	-1,266,443.41

2．报告期其他综合收益增减变动说明

报告期其他综合收益变动均系公司子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc 的外币财务报表折算差额。

（三十四）盈余公积

1．明细情况

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	19,463,776.54	7,233,338.95	-	26,697,115.49

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	14,083,422.39	5,380,354.15	-	19,463,776.54

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	8,247,900.00	5,835,522.39	-	14,083,422.39

2．报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

报告期盈余公积变动均系公司根据《公司法》、公司章程的规定，按净利润的 10%提取的法定盈余公积。

（三十五）未分配利润

1．明细情况

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上年年末余额	56,857,929.62	47,043,944.29	21,677,167.57
加：年初未分配利润调整	-	-	-
调整后本年年初余额	56,857,929.62	47,043,944.29	21,677,167.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	82,090,314.74	62,194,339.48	54,002,299.11
减：提取法定盈余公积	7,233,338.95	5,380,354.15	5,835,522.39
应付普通股股利	12,800,000.00	47,000,000.00	22,800,000.00
期末未分配利润	118,914,905.41	56,857,929.62	47,043,944.29

2．利润分配情况说明

根据公司2018年12月28日2018年第二次临时股东大会审议批准的2017年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 2元（含税），共计派送现金股利22,800,000.00元（含税）。

根据公司2019年5月27日2018年度股东大会审议批准的2018年度利润分配方案，每10股派发现金股利3元(含税)，共计派发现金股利34,200,000.00元(含税)。

根据公司2019年10月30日2019年第六次临时股东大会审议批准的2019年半年度利润分配方案，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），共计派发现金股利12,800,000.00元（含税）。

根据公司2020年4月20日2019年度股东大会审议批准的2019年度利润分配方案，每10股派发现金股利1元（含税），共计派发现金股利12,800,000.00元（含税）。

4．截至 2020 年 12 月 31 日期末未分配利润说明

经 2019 年 12 月 12 日股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

（三十六）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	559, 062, 684. 21	368, 977, 698. 59	462, 555, 230. 36	297, 594, 654. 15
其他业务	13, 207, 270. 57	10, 387, 861. 42	9, 464, 876. 23	7, 781, 815. 18
合　计	572, 269, 954. 78	379, 365, 560. 01	472, 020, 106. 59	305, 376, 469. 33

续上表：

项　目	2018 年度	
	收　入	成　本
主营业务	361, 754, 784. 60	228, 598, 143. 12
其他业务	8, 087, 581. 59	5, 834, 999. 36
合　计	369, 842, 366. 19	234, 433, 142. 48

2．主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
专用设备业	559, 062, 684. 21	368, 977, 698. 59	462, 555, 230. 36	297, 594, 654. 15

续上表：

行业名称	2018 年度	
	收　入	成　本
专用设备业	361, 754, 784. 60	228, 598, 143. 12

3．主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
无纺滤布	157, 018, 431. 09	84, 632, 764. 97	90, 981, 770. 12	65, 925, 139. 33
无纺滤袋	180, 061, 244. 34	127, 560, 049. 09	156, 211, 562. 81	94, 944, 642. 88
其他无纺产品	729, 201. 99	608, 575. 18	2, 156, 569. 79	2, 047, 142. 96
机织滤布	152, 919, 893. 35	102, 565, 741. 54	143, 715, 226. 45	94, 474, 922. 32
机织滤袋	46, 206, 102. 08	27, 468, 317. 95	44, 588, 970. 61	26, 244, 333. 66
其他机织产品	11, 980, 844. 54	7, 813, 662. 30	16, 738, 429. 25	9, 605, 093. 93

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他产品	10, 146, 966. 82	18, 328, 587. 56	8, 162, 701. 33	4, 353, 379. 08
小 计	559, 062, 684. 21	368, 977, 698. 59	462, 555, 230. 36	297, 594, 654. 16

续上表：

产品名称	2018 年度	
	收 入	成 本
无纺滤布	99, 484, 908. 30	72, 694, 954. 62
无纺滤袋	78, 220, 147. 45	45, 945, 114. 91
其他无纺产品	1, 959, 484. 47	1, 833, 328. 65
机织滤布	122, 065, 276. 76	75, 601, 215. 10
机织滤袋	37, 844, 306. 71	20, 383, 532. 30
其他机织产品	13, 443, 524. 22	7, 252, 196. 73
其他产品	8, 737, 136. 69	4, 887, 800. 81
小 计	361, 754, 784. 60	228, 598, 143. 12

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内	411, 164, 947. 84	270, 385, 652. 71	309, 729, 713. 54	200, 666, 046. 23
境外	147, 897, 736. 37	98, 592, 045. 88	152, 825, 516. 82	96, 928, 607. 92
小 计	559, 062, 684. 21	368, 977, 698. 59	462, 555, 230. 36	297, 594, 654. 15

续上表：

地区名称	2018 年度	
	收 入	成 本
境内	209, 340, 058. 14	132, 056, 912. 94
境外	152, 414, 726. 46	96, 541, 230. 18
小 计	361, 754, 784. 60	228, 598, 143. 12

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2020年度		

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
(1)YP do Brasil Ltda Epp (2)Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH[注 1]	19,043,345.56	3.33
浙江菲达环保科技股份有限公司[注 2]	13,619,703.53	2.38
南方水泥集团[注 3]	13,068,633.46	2.28
NATIONAL FILTER MEDIA Group[注 4]	12,937,310.74	2.26
Cross Filtration Ltd	11,500,326.96	2.01
小 计	70,169,320.25	12.26
2019年度		
(1)YP do Brasil Ltda Epp (2)Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH[注 1]	21,716,484.75	4.60
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	17,369,166.22	3.68
FLSMIDTH AIRTECH AFT DIVISION	13,357,781.80	2.83
Cross Filtration Ltd	11,495,929.17	2.44
福建龙净环保股份有限公司[注 5]	10,713,468.55	2.27
小 计	74,652,830.49	15.82
2018年度		
(1)YP do Brasil Ltda Epp (2)Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH[注 1]	17,476,658.81	4.73
FLSMIDTH AIRTECH AFT DIVISION	17,179,605.43	4.65
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	10,628,724.17	2.87
Cross Filtration Ltd	9,399,118.02	2.54
SOUTHERN FILTER MEDIA, LLC	8,910,631.89	2.41
小 计	63,594,738.32	17.20

[注 1]YP do Brasil Ltda Epp 和 Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH 为关联企业，营业收入合并统计。

[注 2] 浙江菲达环保科技股份有限公司包含同一控制范围下的浙江菲达环保科技股份有限公司、浙江菲达脱硫工程有限公司和浙江菲达环境工程有限公司等公司，营业收入合并统计。

[注 3]南方水泥集团包含安徽广德洪山南方水泥有限公司、湖州小浦南方水泥有限公司、安徽郎溪南方水泥有限公司、长兴南方水泥有限公司、湖州槐坎南方水泥有限公司、江西永丰南方水泥有限公司、德清南方水泥有限公司、江苏溧阳南方水泥有限公司、江西兴国南方水泥有

限公司、江西贵溪南方水泥有限公司、湖州南方水泥有限公司、江苏新街南方水泥有限公司、常山南方水泥有限公司、湖州白岘南方水泥有限公司、建德南方水泥有限公司、杭州富阳南方水泥有限公司、杭州胥口南方水泥有限公司、江西泰和南方水泥有限公司、广德新杭南方水泥有限公司、芜湖南方水泥有限公司、江西上高南方水泥有限公司、安吉南方水泥有限公司、江西南城南方水泥有限公司、衢州南方水泥有限公司、安徽广德南方水泥有限公司、湖南耒阳南方水泥有限公司、湖南岳阳南方水泥有限公司等公司，营业收入合并统计。

[注 4]NATIONAL FILTER MEDIA Group 包含 NATIONAL FILTER MEDIA-UT、National Filter Media-MS、NATIONAL FILTER MEDIA-CT、National Filter Media-ME、FILTERFAB-ON、FILTER FAB-QC、Fabricated Filters-NFM LA 等公司，营业收入合并统计。

[注 5]福建龙净环保股份有限公司包含同一控制范围下的福建龙净环保股份有限公司、西安西矿环保科技有限公司、福建龙净高精设备制造有限公司、武汉龙净环保科技有限公司、厦门龙净环保技术有限公司等公司，营业收入合并统计。

（三十七）税金及附加

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	830,636.01	828,011.47	893,034.83
教育费附加	496,418.25	494,089.21	532,300.65
地方教育附加	330,945.49	328,217.28	353,533.68
房产税	867,266.04	910,253.98	895,450.50
土地使用税	403,070.52	140,320.00	155,011.63
印花税	185,570.90	210,081.80	152,098.40
残疾人保障金	88,853.80	131,443.80	112,574.00
合　计	3,202,761.01	3,042,417.54	3,094,003.69

[注 1]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十八）销售费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
员工薪酬	11,795,430.13	9,131,697.02	4,048,806.49
办公费用	582,599.94	470,385.24	220,311.01
差旅交通车辆费	6,390,220.87	6,268,001.94	3,501,527.60

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输费	-	9,003,630.00	7,452,630.38
仓储及租赁费	2,239,117.64	2,152,566.67	1,483,851.79
佣金费用	187,401.77	294,978.21	337,972.86
广告宣传费	2,743,280.71	2,142,277.77	1,109,710.86
安装费	-	1,599,714.44	614,875.77
其他	994,843.10	871,630.67	324,280.80
合　计	24,932,894.16	31,934,881.96	19,093,967.56

（三十九）管理费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
员工薪酬	19,356,287.27	20,201,218.44	18,360,684.50
办公费用	2,766,022.45	3,446,104.01	3,463,293.10
折旧摊销费	2,640,321.57	2,214,932.23	1,931,384.31
差旅交通车辆费	1,012,282.74	2,078,496.33	2,287,177.21
业务招待费	7,130,311.40	4,526,294.86	4,206,112.47
中介服务费	549,282.93	857,490.63	1,137,585.87
其他	470,193.91	272,745.24	193,249.99
合　计	33,924,702.27	33,597,281.74	31,579,487.45

（四十）研发费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
员工薪酬	7,220,247.76	6,911,072.11	6,128,951.59
直接消耗的材料	9,732,152.01	6,843,349.86	5,545,152.73
燃动和动力费用	933,946.77	800,710.02	730,565.51
折旧与摊销费	1,139,637.49	834,875.43	749,226.23
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	1,020,628.26	1,701,886.79	100,000.00
其他	69,821.93	-	10,558.97
合　计	20,116,434.22	17,091,894.21	13,264,455.03

（四十一）财务费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	6,477,874.80	6,745,031.95	3,717,998.25
减：利息收入	530,251.74	446,209.81	89,466.17
汇兑净损益	4,437,305.83	-998,532.22	-2,706,485.35
银行手续费等	381,269.64	318,545.49	317,530.68
合　计	10,766,198.53	5,618,835.41	1,239,577.41

（四十二）其他收益

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期收到的政府补助	3,571,846.04	2,358,071.95	1,412,675.88
递延收益摊销	459,765.69	317,352.22	278,184.40
其他	60,336.47	-	-
合　计	4,091,948.20	2,675,424.17	1,690,860.28

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十六)“政府补助”之说明 。

（四十三）投资收益

1．明细情况

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	949,253.87	-	-
理财产品投资收益	158,309.64	-	14,583.52
合　计	1,107,563.51	-	14,583.52

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（四十四）公允价值变动收益

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	300,520.80	-	-

（四十五）信用减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-539,885.65	-94,630.98	-
应收账款坏账损失	-7,085,277.06	-6,103,412.11	-
其他应收款坏账损失	-316,937.84	511,661.13	-
长期应收款坏账损失	-1,237,880.38	-	-
合　计	-9,179,980.93	-5,686,381.96	-

（四十六）资产减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	-4,109,749.38
合同资产减值损失	-8,936.64	-	-
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,685,243.23	-2,179,434.68	-1,247,660.48
固定资产减值损失	-342,719.05	-	-
合　计	-5,036,898.92	-2,179,434.68	-5,357,409.86

（四十七）资产处置收益

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	28,783.44	34,649.66
其中：固定资产	-	28,783.44	34,649.66
合　计	-	28,783.44	34,649.66

（四十八）营业外收入

1．明细情况

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	3,735,500.00	715,700.00	-
其他	10,372.91	17,696.62	3,411.67
合　计	3,745,872.91	733,396.62	3,411.67

2．计入报告期营业外收入的政府补助情况

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	金　额	与资产相关/与收益相关
2020 年度							
天台县财政局2019年度金融业及上市工作奖励基金	天台县财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	3,735,500.00	与收益相关
小计						3,735,500.00	
2019 年度							
天台县人民政府始丰街道办事处补贴	天台县人民政府始丰街道办事处	补助	党建示范点费用补助	是	否	190,000.00	与收益相关
天台县组织部十佳两新党组织补贴	中共天台县委办公室	补助	党组织补助	是	否	10,000.00	与收益相关
天台县财政局2018年度金融业及上市工作奖励资金	天台县财政局、天台县人民政府金融工作办公室	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	515,700.00	与收益相关
小计						715,700.00	

（四十九）营业外支出

1．明细情况

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赔偿金、违约金	200,000.00	-	7,873.00
对外捐赠	1,510,000.00	31,027.37	662.01
其他	3,761.17	484.19	373.78
合　计	1,713,761.17	31,511.56	8,908.79

（五十）所得税费用

1．明细情况

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期所得税费用	12,737,271.95	8,811,455.36	9,855,530.32
递延所得税费用	-1,550,917.71	-107,192.41	-342,910.38
合　计	11,186,354.24	8,704,262.95	9,512,619.94

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	93,276,668.98	70,898,602.43	63,514,919.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,991,500.36	10,634,790.34	9,527,237.85
子公司适用不同税率的影响	-4,473.52	-25,206.09	-30,001.79
调整以前期间所得税的影响	-134,958.41	-251,297.65	16,423.52
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	722,186.67	333,352.74	382,187.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,167,713.93	-342,055.91	-24,645.56
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	354.47	-513.46	835,219.63
研发费用加计扣除	-2,220,541.40	-1,644,807.02	-1,193,800.95
所得税费用	11,186,354.24	8,704,262.95	9,512,619.94

（五十一）其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十三)“其他综合收益”之说明。

（五十二）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行存款利息收入	469,574.38	384,270.02	31,223.22
收到的政府补助	8,179,868.12	3,891,804.82	1,660,675.88
收到的劳务、租赁等收入	-	298,320.82	1,026,049.11
收回的银行保证金	12,995,871.24	4,286,782.43	1,975,694.43
收到的押金保证金	-	588,126.26	197,866.07
收回的个人往来款及备用金等	-	153,442.96	-
其他	936,403.20	132,484.28	3,411.56
合　计	22,581,716.94	9,735,231.59	4,894,920.27

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的付现费用	27,948,570.38	34,793,016.94	26,113,137.45
支付的银行保证金	20,236,950.08	14,403,533.13	6,215,026.90

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的银行手续费及其他	381,269.64	318,545.49	317,530.69
支付的押金保证金	2,258,367.36	906,647.90	1,976,153.21
支付个人往来款、备用金	89,354.56	-	133,511.90
支付捐赠及赞助款、罚款支出、赔款等	1,510,000.00	31,511.56	8,908.79
其他	23,761.17	76,130.40	27,141.09
合　计	52,448,273.19	50,529,385.42	34,791,410.03

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回理财产品现流	10,167,808.22	-	8,015,328.67
收到天台县西南工艺品厂股权转让补偿款	-	3,474,351.00	-
合　计	10,167,808.22	3,474,351.00	8,015,328.67

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买理财产品现流	-	10,000,000.00	-
合　计	-	10,000,000.00	-

5．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付上市中介费	2,191,800.00	700,000.00	-
支付贷款周转资金	-	-	-
支付资金拆借款	-	-	-
合　计	2,191,800.00	700,000.00	-

（五十三）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	82,090,314.74	62,194,339.48	54,002,299.11
加：资产减值准备	5,036,898.92	2,179,434.68	5,357,409.86

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
信用减值损失	9,179,980.93	5,686,381.96	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,551,531.24	10,631,478.83	9,718,257.78
无形资产摊销	1,516,504.85	1,152,712.93	863,410.18
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)	-	-28,783.44	-34,649.66
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)	-300,520.80	-	
财务费用(收益以“－”号填列)	7,902,760.91	6,206,337.41	2,928,035.61
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,107,563.51	-	-14,583.52
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,635,113.61	-107,192.41	-342,910.38
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	84,195.90	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-50,978,123.39	-29,917,601.57	-14,906,028.95
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-61,128,094.36	-64,831,931.06	-61,522,108.37
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	49,028,040.39	48,917,956.89	28,581,661.35
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
其他	536,983.71	-227,890.16	-813,512.93
经营活动产生的现金流量净额	52,777,795.92	41,855,243.54	23,817,280.08
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	31,455,557.97	22,769,580.79	18,366,344.19
减：现金的期初余额	22,769,580.79	18,366,344.19	13,837,173.62
加：现金等价物的期末余额	-	-	-

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,685,977.18	4,403,236.60	4,529,170.57

2．现金和现金等价物

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
(1)现金	31,455,557.97	22,769,580.79	18,366,344.19
其中：库存现金	54,060.86	44,802.67	42,237.63
可随时用于支付的银行存款	31,401,497.11	22,724,778.12	18,324,106.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
(2)现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	31,455,557.97	22,769,580.79	18,366,344.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020 年度现金流量表中现金期末数为 31,455,557.97 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 54,847,266.76 元，差额 23,391,708.79 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的质押用于开具银行承兑汇票的定期存款及保证金 18,654,011.60 元，保函保证金 62,904.59 元，远期结售汇保证金 114,561.13 元和被美国海关冻结的银行保证金 4,560,231.47 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 22,769,580.79 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 39,222,753.22 元，差额 16,453,172.43 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 10,640,000.00 元，质押用于开具银行承兑汇票的定期存单 2,064,000.00 元，信用证保证金 145,062.96 元，保函保证金 146,808.28 元和被美国海关冻结的银行保证金 3,457,301.19 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 18,366,344.19 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 24,652,179.12 元，差额 6,285,834.93 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 4,000,000.00 元，信用证保证金 119,282.43 元，保函保证金 167,500.00 元和被美国海关冻结的银行保证金 1,999,052.50 元。

（五十四）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	23,391,708.79	16,453,172.43	6,285,834.93	质押用于开具票据、信用证、保函以及美国子公司质押用于进口货物的海关保证金
交易性金融资产	-	10,000,000.00	-	质押用于开具银行承兑汇票
投资性房地产	-	-	3,552,980.02	抵押用于取得金融机构授信
固定资产	50,312,841.19	56,510,432.92	57,809,629.32	抵押用于取得金融机构授信
无形资产	40,247,219.48	24,846,916.07	24,064,393.50	抵押用于取得金融机构授信
在建工程	44,153,677.85	-	-	抵押用于取得金融机构授信
合　计	158,105,447.31	107,810,521.42	91,712,837.77	

（五十五）外币货币性项目

1．明细情况

项　目	2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,760,843.94	6.5249	18,014,230.62
欧元	326,895.94	8.0250	2,623,339.92
英镑	2,636.75	8.8903	23,441.50
应收账款			
其中：美元	2,855,250.29	6.5249	18,630,222.62
欧元	2,108,188.54	8.0250	16,918,213.03
英镑	32,394.00	8.8903	287,992.38
其他应收款			
其中：美元	6,005.66	6.5249	39,186.33
长期应收款			
其中：美元	948,581.88	6.5249	6,189,401.91
应付账款			
其中：美元	675,095.67	6.5249	4,404,931.74
应付职工薪酬			

项　目	2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,650.63	6.5249	10,770.20
其他应付款			
其中：美元	81,500.00	6.5249	531,779.35
预计负债			
其中：美元	2,088,735.67	6.5249	13,628,791.37

续上表：

项　目	2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,649,866.30	6.9762	11,509,797.28
欧元	119,309.25	7.8155	932,461.44
英镑	15,144.56	9.1501	138,574.24
应收账款			
其中：美元	3,922,217.10	6.9762	27,362,170.93
欧元	1,525,886.70	7.8155	11,925,567.50
其他应收款			
其中：美元	6,005.66	6.9762	41,896.69
应付账款			
其中：美元	214,739.14	6.9762	1,498,063.19
应付职工薪酬			
其中：美元	8,423.95	6.9762	58,767.16
预计负债			
其中：美元	2,541,946.50	6.9762	17,733,127.17

续上表：

项　目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,038,372.53	6.8632	7,126,558.35

项　目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	61,574.20	7.8473	483,191.22
英镑	11,827.23	8.6762	102,615.41
应收账款			
其中：美元	3,657,515.16	6.8632	25,102,258.05
欧元	962,063.26	7.8473	7,549,599.02
其他应收款			
其中：美元	508,278.38	6.8632	3,488,416.18
应付票据			
其中：美元	173,800.00	6.8632	1,192,824.16
应付账款			
其中：美元	175,464.49	6.8632	1,204,247.91
预计负债			
其中：美元	2,952,750.52	6.8632	20,265,317.37

2．境外经营实体说明

报告期2018年至2020年度，本公司子公司Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.为境外经营实体，主要经营地为美国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

（五十六）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2020年度					
外经贸促进专项资金	2020年度	408,950.00	其他收益	其他收益	408,950.00
科技创新奖励资金	2020年度	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
科技创新奖励资金	2020年度	940,000.00	其他收益	其他收益	940,000.00
专利授权资金	2020年度	20,800.00	其他收益	其他收益	20,800.00
工业奖补	2020年度	485,574.00	其他收益	其他收益	485,574.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
工业经济奖励	2020 年度	337,000.00	其他收益	其他收益	337,000.00
社保返还	2020 年度	749,771.02	其他收益	其他收益	749,771.02
外经贸发展专项资金	2020 年度	119,900.00	其他收益	其他收益	119,900.00
以工代训补贴	2020 年度	460,850.00	其他收益	其他收益	460,850.00
机器换人项目补助	2020 年度	872,522.08	递延收益	其他收益	79,981.19
机器换人项目补助	2019 年度	818,032.87	递延收益	其他收益	81,803.28
企业实施信息化补助	2018 年度	248,000.00	递延收益	其他收益	57,230.76
机器换人项目补助	2017 年度	1,028,941.00	递延收益	其他收益	125,992.78
契税返还	2016 年度	1,322,325.12	递延收益	其他收益	64,757.68
节能专项补助资金	2015 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
金融业及上市工作奖励资金	2020 年度	3,735,500.00	营业外收入	营业外收入	3,735,500.00
其他	2020 年度	9,001.02	其他收益	其他收益	9,001.02
合　计		-			7,767,111.73
2019 年度					
社保费返还	2019 年度	1,420,460.93	其他收益	其他收益	1,420,460.93
外经贸促进专项资金	2019 年度	398,300.00	其他收益	其他收益	398,300.00
工业经济奖励资金	2019 年度	274,000.00	其他收益	其他收益	274,000.00
科技创新奖励资金	2019 年度	230,000.00	其他收益	其他收益	230,000.00
2018 年越南水泥设备展补助	2019 年度	18,900.00	其他收益	其他收益	18,900.00
印花税返还	2019 年度	14,250.00	其他收益	其他收益	14,250.00
天台县财政局 2018 年度金融业及上市工作奖励资金	2019 年度	515,700.00	营业外收入	营业外收入	515,700.00
党建示范点费用补贴	2019 年度	190,000.00	营业外收入	营业外收入	190,000.00
天台县组织部十佳两新党组织补贴	2019 年度	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00
机器换人项目补助	2019 年度	818,032.87	递延收益	其他收益	20,450.82
企业实施信息化补助	2018 年度	248,000.00	递延收益	其他收益	56,150.94
机器换人项目补助	2017 年度	1,028,941.00	递延收益	其他收益	125,992.78
契税返还	2016 年度	1,322,325.12	递延收益	其他收益	64,757.68

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
节能专项补助资金	2015 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
其他	2019 年度	2,161.02	其他收益	其他收益	2,161.02
合　计		-			3,391,124.17
2018 年度					
科技创新奖励资金	2018 年度	140,000.00	其他收益	其他收益	140,000.00
工业经济奖励资金	2018 年度	540,000.00	其他收益	其他收益	540,000.00
稳岗补贴	2018 年度	40,304.85	其他收益	其他收益	40,304.85
外经贸促进专项资金	2018 年度	314,450.00	其他收益	其他收益	314,450.00
工业与信息化发展财政专项资金	2018 年度	174,000.00	其他收益	其他收益	174,000.00
城镇土地税减征	2018 年度	155,011.63	其他收益	其他收益	155,011.63
技术改造补助基金	2018 年度	41,709.40	其他收益	其他收益	41,709.40
企业实施信息化补助	2018 年度	248,000.00	递延收益	其他收益	37,433.96
机器换人项目补助	2017 年度	1,028,941.00	递延收益	其他收益	125,992.78
契税返还	2016 年度	1,322,325.12	递延收益	其他收益	64,757.66
节能专项补助资金	2015 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
其他	2018 年度	7,200.00	其他收益	其他收益	7,200.00
合　计		-			1,690,860.28

(1)2020年度收到政府补助8,179,868.12元。其中：

1）根据天台县财政局和天台县商务局下发的《关于拨付 2018 年度外贸促进专项资金（县级部分）的通知》，公司 2020 年度收到专项资金 408,950.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

2）根据天台县财政局和天台县科学技术局下发的《关于拨付天台县 2018 年度科技创新奖励资金的通知》，公司 2020 年度收到专项资金 40,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

3）根据天台县财政局和天台县科学技术局下发的《关于拨付天台县 2019 年度科技创新奖励资金的通知》，公司 2020 年度收到专项资金 940,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

4）根据天台县财政局和天台县市场监督管理局下发的《关于拨付天台县 2019 年度专利奖励资金的通知》，公司 2020 年度收到专项资金 20,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

5）根据天台县人力资源和社会保障局下发的《关于落实天台县工业企业结构调整专项奖补资金支持稳就业工作的通知》，公司 2020 年度收到专项资金 485,574.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

6）根据天台县财政局和天台县经济和信息化局下发的《关于拨付 2019 年工业经济奖励资金的通知》，公司 2020 年度收到专项资金 337,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

7）公司 2020 年度收到社保费返还 749,771.02 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

8）根据天台县财政局和天台县商务局下发的《关于拨付 2020 年度中央外经贸发展专项资金（支持中小外贸企业拓市场）的通知》，公司 2020 年度收到专项资金 119,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

9）根据天台县人力资源和社会保障局和天台县财政局下发的《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》，公司 2020 年度收到以工代训补贴 460,850.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

10）根据天台县财政局和天台县经济和信息化局下发的《关于拨付 2018 年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，公司 2020 年 2 月收到“机器换人”项目补助 872,522.08 元，系与资产相关的政府补助，按照取得补助对应资产的折旧年限按月平均摊销，本期摊销金额为 79,981.19 元。

11）根据天台县财政局和天台县金融工作中心下发的《关于拨付 2019 年度金融业及上市工作奖励资金的通知》，公司 2020 年度收到专项资金 3,735,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年度营业外收入。

12）其他零星政府补助 9,001.02 元。

(2)2019年度收到政府补助3,891,804.82元。其中：

1）根据天台县人力资源和社会保障局下发的《关于天台县困难企业社保费返还公示》，公司 2019 年度收到社保返还 1,420,460.93 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

2）根据天台县财政局和天台县商务局下发的天财企〔2019〕17号《关于拨付2017年度外经贸促进专项资金(县级部分)的通知》,公司2019年度收到外经贸促进专项资金补助398,300.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

3）根据天台县财政局、天台县经济和信息化局下发的天财企〔2019〕8号《关于拨付2018年工业经济奖励资金的通知》，公司2019年度收到工业经济奖励资金274,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

4）根据天台县财政局和天台县科学技术局下发的天财企〔2019〕10号《关于拨付天台县2018年度科技创新奖励资金的通知》，公司2019年度收到科技创新奖励资金230,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

5）根据天台县财政局和天台县商务局下发的天财企〔2019〕18号《关于拨付2019年度中央外经贸发展专项资金（支持中小外贸企业拓市场）的通知》，公司2019年度收到越南水泥设备展补助18,900.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

6）公司2019年度收到印花税返还14,250.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年度其他收益。

7）根据天台县财政局和天台县人民政府金融工作办公室下发的天财企〔2019〕6号《关于拨付天台县2018年度金融业及上市工作奖励资金的通知》，公司2019年度收到上市工作奖励资金515,700.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2019年度营业外收入。

8）根据天台县人民政府始丰街道办事处下发的[2019]2号《关于严牌企业党建示范点费用补助问题的会议纪要》，公司2019年度收到党建示范点费用补贴190,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2019年度营业外收入。

9）根据中共天台县委办公室下发的天县委发[2019]17号《关于公布天台县2018年度在基层党组织建设中作出突出贡献村及“十佳”两新组织党组织的通报》，公司2019年度收到天台县组织部十佳两新党组织补贴10,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2019年度营业外收入。

10）公司2019年收到其他政府补助2,161.02元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

11）根据天台县财政局和天台县经济和信息化局（县商务局）下发的天财企〔2018〕46号《关于拨付2017年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，

公司 2019 年 9 月收到机器换人项目补助 818,032.87 元，系与资产相关的政府补助，按照取得补助对应资产的折旧年限按月平均摊销。

(3)2018 年度收到政府补助 1,660,675.88 元。其中：

1）根据天台县财政局，天台县经济和信息文化局下发的天财企[2018]13 号《关于下达 2017 年工业经济奖励资金的通知》，公司 2018 年收到工业经济奖励资金 540,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

2）根据天台县财政局，天台县商务局下发的天财企[2018]25 号《关于下达 2016 年度外经贸促进专项资金（县级部分）的通知》，公司 2018 年收到外经贸促进项目补助 314,450.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

3）根据天台县财政局，天台县商务局下发的天财企[2018]13 号《关于下达 2017 年工业经济奖励资金的通知》，公司 2018 年收到工业经济奖励 248,000.00 元，系与资产相关的政府补助，计入 2018 年递延收益，按照取得补助时资产的剩余折旧期限按月平均摊销。

4）根据天台县经济和信息化局（县商务局）下发的天财企[2018]42 号《关于拨付 2017 年度省工业与信息化发展财政专项资金（省级两化融合示范区建设项目的通知）》，公司 2018 年收到工业与信息化财政专项资金 174,000.00 元，系收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

5）根据国家税务总局天台县税务局下发的天税通[2018]8995 号《国家税务总局天台县税务局税务事项通知书》，公司 2018 年收到城镇土地税减征补助 155,011.63 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

6）根据天台县财政局，天台县科学技术局下发的天财企[2018]11 号《关于下达天台县 2017 年度科技创新奖励资金的通知》，公司 2018 年收到科技创新奖励资金 140,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

7）根据天台县财政局、天台县经济和信息化局下发的天财企[2018]20 号《关于下达 2016 年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，公司 2018 年收到技术改造补助基金 41,709.40 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

8）根据天台县人力资源和社会保障局，台州市财政局下发的《关于天台县失业保险支持企业稳定岗位 2017 年度补贴企业的公示》，公司 2018 年收到稳定岗位补贴 40,304.85 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

9）公司 2018 年收到其他政府补助 7,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常

经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

2．报告期无退回的政府补助。

六、合并范围的变更

本公司报告期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

(1)2020 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海严牌滤布有限公司	一级	中国	上海	批发和零售业	100.00	-	非同一控制下企业合并
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc	一级	美国	美国新泽西州	批发和零售业	100.00	-	同一控制下企业合并

(2)2019 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海严牌滤布有限公司	一级	中国	上海	批发和零售业	100.00	-	非同一控制下企业合并
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc	一级	美国	美国新泽西州	批发和零售业	100.00	-	同一控制下企业合并

(3)2018 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海严牌滤布有限公司	一级	中国	上海	批发和零售业	100.00	-	非同一控制下企业合并
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc	一级	美国	美国新泽西州	批发和零售业	100.00	-	同一控制下企业合并

2．重要的非全资子公司

公司报告期内无非全资子公司。

（二）报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营企业和联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内、美国，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付职工薪酬、预计负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十五)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十五)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上升5%	-716.32	-566.53	-527.78
下降5%	716.32	566.53	527.78

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2．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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于浮动利率计息的短期借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。于 2020 年 12 月 31 日，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同 12,510 万元及人民币计价的浮动利率借款合同 2,940 万元，金额合计为 15,450 万元，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险较小。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因

素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)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。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、

违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	2020.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	12,698.35	-	-	-	12,698.35
应付票据	8,234.24	-	-	-	8,234.24
应付账款	3,380.61	-	-	-	3,380.61
其他应付款	329.44	-	-	-	329.44
长期借款	205.63	1,521.53	1,508.90	-	3,236.06
金融负债和或有负债合计	24,848.27	1,521.53	1,508.90	-	27,878.70

续上表：

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	11,399.48	-	-	-	11,399.48
应付票据	3,651.68	-	-	-	3,651.68
应付账款	5,431.68	-	-	-	5,431.68
其他应付款	199.30	-	-	-	199.30
金融负债和或有负债合计	20,682.14	-	-	-	20,682.14

续上表：

项　目	2018.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	7,615.36	-	-	-	7,615.36
应付票据	919.28	-	-	-	919.28
应付账款	3,034.83	-	-	-	3,034.83
其他应付款	2,256.72	-	-	-	2,256.72
金融负债和或有负债合计	13,826.19	-	-	-	13,826.19

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面

金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为 44.35%，2019 年度和 2018 年度期末的资产负债率分别为：42.07%和43.98%。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1.2020年12月31日

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
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	561,306.00	-	-	561,306.00
(2)应收款项融资	-	-	2,517,419.96	2,517,419.96
持续以公允价值计量的资产总额	561,306.00	-	2,517,419.96	3,078,725.96

2.2019年12月31日

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
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
(2)应收款项融资	-	-	3,417,449.00	3,417,449.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	10,000,000.00	3,417,449.00	13,417,449.00

3.2018年12月31日

于2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（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

对于存在公开市场报价的远期结售汇合约，其公允价值按资产负债表日报价确定。

（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

对于公司持有的理财产品和结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

（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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1．本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天台西南投资管理有限公司	投资管理	浙江天台	500.00	46.875	46.875

本公司的最终控制方为孙世严和孙尚泽父子，孙世严和孙尚泽父子直接持有本公司15.62%的股份，并通过天台西南投资管理有限公司和天台友凤投资咨询管理有限公司持有本公司60.94%股份，合计持有公司76.56%股份。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
天台县西南工艺品厂	受本公司实际控制人控制的公司
贾友凤	本公司实际控制人孙世严之配偶
叶晓红	本公司实际控制人孙尚泽之配偶
陈平	本公司之副董事长
李钊	本公司之总经理
余卫国	本公司之财务总监
天台泰和国际大酒店有限公司	受本公司实际控制人孙世严之女孙春娥控制的公司
天台县西海滤布袋加工厂	受本公司实际控制人孙世严之兄弟孙世海控制的公司
徐玲玲	本公司实际控制人孙世严之兄弟孙世海之儿媳
杭州善衡环保科技有限公司	受本公司实际控制人孙世严之女孙春娥控制的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020 年度	2019 年度	2018 年度
天台泰和国际大酒店有限公司	住宿餐饮服务	协议价	2,752,483.36	2,084,708.53	1,753,880.94
徐玲玲	加工费	协议价	-	-	294,950.16
天台县西海滤布袋加工厂	加工费	协议价	689,678.87	723,825.10	156,368.00
合计			3,442,162.23	2,808,533.63	2,205,199.10

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020 年度	2019 年度	2018 年度
天台泰和国际大酒店有限公司	产成品	协议价	-	-	155.17
杭州善衡环保科技有限公司	产成品	协议价	-	2,867.26	
合　计			-	2,867.26	155.17

2. 关联租赁情况

(1)公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
天台县西南工艺品厂	房屋建筑物	-	-	601,497.12

(2)公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
天台县西南工艺品厂	房屋建筑物	-	352,256.91	325,160.23
叶晓红	房屋建筑物	212,914.29	212,914.29	177,428.55

(3)关联租赁情况说明

1）2014 年 11 月，天台县西南工艺品厂以其拥有的房屋建筑物及土地使用权作价对公司出资，其中用于出资的部分房产已租赁给国网浙江天台县供电有限公司，本公司取得上述房屋建筑物所有权后与天台县西南工艺品厂签订租赁协议（根据买卖不破租赁原则），将上述房屋建筑物租赁给天台县西南工艺品厂。

2）本公司租赁天台县西南工艺品厂位于天台县平桥镇后村的厂房用于生产。

3）本公司全资子公司上海严牌滤布有限公司租赁叶晓红个人房产用于办公。

3. 关联方担保情况

(1)明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙尚泽、叶晓红、天台西南投资管理有限公司	本公司	86,300,000.00 $765,600.00	2020-1-9	2021-8-28	否
孙尚泽、叶晓红	本公司	19,000,000.00 11,300,971.20 $600,000.00	2020-3-24	2021-10-20	否
孙尚泽、叶晓红	本公司	19,800,000.00 1,991,475.74	2020-6-22	2021-6-24	否
孙尚泽、叶晓红	本公司	29,400,000.00	2020-04-20	2024-12-20	否
孙世严、孙尚泽、叶晓红、贾友凤	本公司	41,303,550.00 $500,000.00	2020-3-11	2021-8-6	否
孙尚泽	本公司	22,750,904.00	2020-10-27	2021-11-25	否

(2)关联担保情况说明

1）孙尚泽、叶晓红夫妇及天台西南投资管理有限公司为本公司在上海浦东发展银行股份有限公司天台支行的借款 8,630 万元和信用证 76.56 万美元提供连带责任保证担保，同时本公司对其中 5,430 万元以国有建设土地使用权及房屋所有权（不动产权证书号：浙（2019）天台县不动产权第 0004382 号）提供抵押担保。

2）孙尚泽、叶晓红夫妇为本公司在中国工商银行股份有限公司天台平桥支行的借款 1,900 万元、银行承兑汇票 1,130.10 万元和远期结售汇业务 60 万美元提供连带责任保证担保，同时本公司以国有建设土地使用权及房屋所有权（不动产权证书号：浙（2018）天台县不动产权第 0000934 号、浙（2018）天台县不动产权第 0000935 号、浙（2018）天台县不动产权第 0000951 号）提供抵押担保。

3）孙尚泽、叶晓红夫妇为本公司在兴业银行股份有限公司台州临海支行的借款 1,980 万元和银行承兑汇票 199.15 万元提供连带责任保证担保。

4）孙尚泽、叶晓红为本公司在中国工商银行股份有限公司天台支行的借款 2,940 万元提供连带责任保证担保，同时本公司以国有建设土地使用权（不动产权证书号：浙（2019）天台县不动产权第 0011110 号）及附属在建工程提供抵押担保。

5）孙世严、孙尚泽、叶晓红、贾友凤为本公司在浙商银行股份有限公司台州分行天台支行的银行承兑汇票 4,130.36 万元和远期结售汇业务 50 万美元提供连带责任保证担保，同时天台泰和国际大酒店有限公司以其持有的房地产（不动产权证书号：浙（2018）天台县不动产权第 000369 号）提供抵押担保，本公司以 1,239.11 万元定期存单提供质押担保。

6）孙尚泽为本公司在中国农业银行股份有限公司天台县支行的银行承兑汇票 2,275.09 万元提供连带责任保证担保，本公司以 227.51 万元保证金提供质押担保。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	发生金额		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
天台县西南工艺品厂	购买房产	1,444,093.59	-	20,565,289.00
	购买土地使用权	1,645,226.10	-	9,018,165.00
合　计		3,089,319.69	-	29,583,454.00

5. 关键管理人员薪酬

报告期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员人数	13	13	13
在本公司领取报酬人数	13	13	13

报告期间	2020年度	2019年度	2018年度
报酬总额(万元)	259.13	271.38	220.59

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款					
	天台泰和国际大酒店有限公司	-	-	-	-
(2)其他应收款					
	天台县西南工艺品厂	-	-	-	-

续上表：

项目名称	关联方名称	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
(1)应收账款			
	天台泰和国际大酒店有限公司	180.00	5.40
(2)其他应收款			
	天台县西南工艺品厂	3,393,750.93	678,750.19

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		
		2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
(1)应付账款				
	天台县西海滤布袋加工厂	59,031.97	196,055.00	65,027.20

(四) 关联方承诺

根据公司与天台县西南工艺品厂签订的《股权转让协议》，Mid Atlantic Industrial Textiles Inc收购日经审计后的净资产低于人民币1元的部分，先由天台县西南工艺品厂债务豁免补足，债务豁免不足补偿部分，由其以承担对应差额的债务方式进行补足。天台县西南工艺品厂合计豁免中大西洋应付账款1,837,531.24美元，债务豁免不足部分按支付日汇率折算共计

3,481,423.14元人民币进行补偿，截至2020年12月31日，上述关联方承诺已履行完毕。

十一、股份支付

本公司报告期无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1．已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项　目	2020.12.31
购建长期资产承诺	27,546,763.95

2．截至2020年12月31日，本公司无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同。

3．其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江严牌过滤技术股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司天台支行	房屋建筑物、土地使用权	5,235.80	3,787.67	5,430.00	2021-8-28
浙江严牌过滤技术股份有限公司	中国工商银行股份有限公司天台支行	房屋建筑物、土地使用权	2,958.35	2,593.15	1,900.00	2021-3-19
浙江严牌过滤技术股份有限公司	中国工商银行股份有限公司天台支行	土地使用权	7,168.56	7,090.55	2,940.00	2024-12-20
小　计			15,362.71	13,471.37	10,270.00	

(2)合并范围内各公司为自身开立票据进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	开立票据余额	票据到期日
浙江严牌过滤技术股份有限公司	中国工商银行股份有限公司天台平桥支行	保证金	339.03	339.03	1,130.10	2021-10-20
浙江严牌过滤技术股份有限公司	浙商银行股份有限公司天台支行	定期存单	1,239.11	1,239.11	4,130.36	2021-8-6
浙江严牌过滤技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司台州临海支行	保证金	59.75	59.75	199.15	2021-6-24
浙江严牌过滤技术股份有限公司	中国农业银行股份有限公司天台县支行	保证金	227.51	227.51	2,275.09	2021/11/25
小计			1,865.40	1,865.40	7,734.69	

(3)合并范围内各公司为自身开立信用证进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	开立信用证余额	信用证到期日
浙江严牌过滤技术股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司台州分行	房屋建筑物、土地使用权	5,235.80	3,787.67	51.04万美元	2021-4-19

(4)合并范围内各公司为自身开立保函进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	开立保函余额	保函到期日
浙江严牌过滤技术股份有限公司	宁波银行股份有限公司台州分行	保证金	6.29	6.29	60.21	2021-12-18

(5)合并范围内各公司为自身外汇买卖业务进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	远期卖出金额	到期日
浙江严牌过滤技术股份有限公司	浙商银行股份有限公司天台支行	保证金	11.46	11.46	110万美元	2021-3-31

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司对美国出口产品主要通过其在美国的全资子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.（以下简称“中大西洋公司”）进行，出口的产品主要包括水过滤布和空气过滤布两大类。

美国海关 2013 年起陆续对部分本公司出口给中大西洋公司的商品发出通知书，指出其适用产品分类与美国关税税则分类存在不一致，需补缴关税。中大西洋公司于 2015 年聘请律师对上述通知书内容提起申诉。2018 年 8 月 2 日，美国海关向中大西洋公司发出裁定文件，最终裁定其中 1 种进口产品维持中大西洋公司原实际使用税率，其余 7 种进口产品需要按照“加工工艺”适用更高税率。

收到裁定文件后，中大西洋公司积极整改，自 2018 年 10 月起，中大西洋公司严格按照美国海关的要求适用相关关税税率，对于以前年度进口的商品完全按照美国海关裁定的税率计算预计需要补缴的关税以及相关利息，确认预计负债，根据美国海关补缴账单要求陆续补缴税款，同时与美国海关就补缴情况持续进行沟通和确认。截至 2020 年 12 月 31 日，预计负债余额为 13,628,791.37 元。

2. 其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票详见本附注五（五）“应收款项融资”之说明。

十三、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）分部信息

本公司的内部组织结构、管理要求、内部报告制度中，没有设置业务分部，同时，本公司的管理层定期针对各子公司评价其经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

（二）申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据2019年12月12日公司临时股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入高性能过滤材料生产基地建设项目及高性能过滤带生产基地项目，若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决。

经2021年1月21日创业板上市委2021年第6次审议会议审议结果，本公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

十五、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	179,616,645.77	180,336,515.62	157,876,645.13
1-2年	39,528,208.68	24,787,337.34	10,491,908.67
2-3年	8,925,269.66	4,518,046.06	2,632,444.72
3年以上	3,028,706.95	2,246,858.19	612,093.48
账面余额小计	231,098,831.06	211,888,757.21	171,613,092.00
减：坏账准备	21,420,653.89	14,873,444.16	8,762,996.92
账面价值合计	209,678,177.17	197,015,313.05	162,850,095.08

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2020年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,736,299.99	1.62	747,260.00	20.00	2,989,039.99
按组合计提坏账准备	227,362,531.07	98.38	20,673,393.89	9.09	206,689,137.18
合 计	231,098,831.06	100.00	21,420,653.89	9.27	209,678,177.17

(2)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	211,888,757.21	100.00	14,873,444.16	7.02	197,015,313.05
合 计	211,888,757.21	100.00	14,873,444.16	7.02	197,015,313.05

(3)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	171,613,092.00	100.00	8,762,996.92	5.11	162,850,095.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	171,613,092.00	100.00	8,762,996.92	5.11	162,850,095.08

3. 坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
YP do Brasil Ltda Epp	3,736,299.99	747,260.00	20.00	该公司所在地区受新冠疫情及汇率波动影响，存在部分逾期的情况。

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	227,362,531.07	20,673,393.89	9.09

续上表：

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	211,888,757.21	14,873,444.16	7.02

续上表：

组　合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	171,613,092.00	8,762,996.92	5.11

其中：账龄组合

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	175,880,345.78	5,276,410.37	3.00
1-2年	39,528,208.68	7,905,641.74	20.00
2-3年	8,925,269.66	4,462,634.83	50.00
3年以上	3,028,706.95	3,028,706.95	100.00
小　计	227,362,531.07	20,673,393.89	9.09

续上表：

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	180,336,515.62	5,410,095.47	3.00
1-2年	24,787,337.34	4,957,467.47	20.00
2-3年	4,518,046.06	2,259,023.03	50.00
3年以上	2,246,858.19	2,246,858.19	100.00
小　计	211,888,757.21	14,873,444.16	7.02

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	157,876,645.13	4,736,299.35	3.00
1-2年	10,491,908.67	2,098,381.73	20.00
2-3年	2,632,444.72	1,316,222.36	50.00
3年以上	612,093.48	612,093.48	100.00
小　计	171,613,092.00	8,762,996.92	5.11

(3)报告期无损失准备变动金额重大的账面余额变动情况(自2019年1月1日起适用)

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	747,260.00	-	-	-	747,260.00
按组合计提坏账准备	13,558,971.47	7,141,022.42	-	26,600.00	-	20,673,393.89
小　计	13,558,971.47	7,888,282.42	-	26,600.00	-	21,420,653.89

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,762,996.92	6,122,536.72	-	12,089.48	-	14,873,444.16
小　计	8,762,996.92	6,122,536.72	-	12,089.48	-	14,873,444.16

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,388,146.94	2,374,849.98	-	-	-	8,762,996.92
小　计	6,388,146.94	2,374,849.98	-	-	-	8,762,996.92

5．报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
核销金额	26,600.00	12,089.48	-

6. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020.12.31				
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	25,307,423.55	1 年以内	14.52	2,411,142.80
	8,259,600.47	1-2 年		
Yanpai Deutschland Technische Textilien GMBH	12,661,010.34	1 年以内	7.10	1,128,813.83
	3,744,917.58	1-2 年		
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	4,936,130.03	1 年以内	5.57	1,734,147.85
	7,930,319.74	1-2 年		
浙江菲达环保科技股份有限公司	8,351,999.80	1 年以内	3.61	250,559.99
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	5,518,417.15	1 年以内	2.39	165,552.51
小　计	76,709,818.66		33.19	5,708,820.77
2019.12.31				
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	33,735,468.25	1 年以内	17.51	1,686,829.07
	3,373,825.12	1-2 年		
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	14,472,856.24	1 年以内	6.83	434,185.69
Yanpai Deutschland Technische Textilien GMBH	11,206,367.01	1 年以内	6.33	775,413.18
	2,196,110.86	1-2 年		
YP do Brasil Ltda Epp	10,242,830.70	1 年以内	4.83	307,284.92
西安西矿环保科技有限公司	4,862,133.00	1 年以内	2.29	145,863.99
小　计	80,089,591.18		37.79	3,349,576.85
2018.12.31				
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	46,930,212.74	1 年以内	27.35	1,407,906.38
YP do Brasil Ltda Epp	9,426,784.89	1 年以内	5.49	282,803.55
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	8,989,557.24	1 年以内	5.24	269,686.72
Yanpai Deutschland Technische Textilien GMBH	6,627,510.40	1 年以内	5.16	698,761.85
	2,037,057.83	1-2 年		

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	185,049.94	2-3年		
神华物资集团华南有限公司	4,386,000.00	1年以内	2.56	131,580.00
小　计	78,582,173.04		45.80	2,790,738.50

7．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
2020.12.31			
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	本公司的子公司	33,567,024.02	14.52
2019.12.31			
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	本公司的子公司	37,109,293.37	17.51
2018.12.31			
天台泰和国际大酒店有限公司	受本公司实际控制人孙世严之女孙春娥控制的公司	180.00	0.00
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	本公司的子公司	46,930,212.74	27.35
小　计		46,930,392.74	27.35

8．报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9．无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

（二）其他应收款

1．明细情况

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	6,209,134.97	610,045.96	5,599,089.01	3,981,150.19	290,997.76	3,690,152.43
合　计	6,209,134.97	610,045.96	5,599,089.01	3,981,150.19	290,997.76	3,690,152.43

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,294,845.24	119,847.86	3,174,997.38
合　计	3,294,845.24	119,847.86	3,174,997.38

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2020年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,209,134.97	100.00	610,045.96	9.82	5,599,089.01
合　计	6,209,134.97	100.00	610,045.96	9.82	5,599,089.01

2)2019年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,981,150.19	100.00	290,997.76	7.31	3,690,152.43
合　计	3,981,150.19	100.00	290,997.76	7.31	3,690,152.43

3)2018年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,294,845.24	100.00	119,847.86	3.64	3,174,997.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	3,294,845.24	100.00	119,847.86	3.64	3,174,997.38

(2)按账龄披露

账　龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	4,878,160.06	3,013,760.42	3,176,595.24
1-2年	705,954.34	943,699.77	115,250.00
2-3年	605,020.57	23,690.00	3,000.00
3年以上	20,000.00	-	-
账面余额小计	6,209,134.97	3,981,150.19	3,294,845.24
减：坏账准备	610,045.96	290,997.76	119,847.86
账面价值小计	5,599,089.01	3,690,152.43	3,174,997.38

(3)按性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	5,906,273.97	3,658,474.11	2,848,126.21
备用金	165,947.31	76,592.75	73,954.30
应收补贴款	-	-	-
其他	136,913.69	246,083.33	372,764.73
账面余额小计	6,209,134.97	3,981,150.19	3,294,845.24
减：坏账准备	610,045.96	290,997.76	119,847.86
账面价值小计	5,599,089.01	3,690,152.43	3,174,997.38

(4)坏账准备计提情况

1)2020年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2020年1月1日余额	290,997.76	-	-	290,997.76
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	319,048.20	-	-	319,048.20

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	610,045.96	-	-	610,045.96

报告期无损失准备变动金额重大的账面余额变动情况。

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,209,134.97	610,045.96	9.82

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,878,160.06	146,344.80	3.00
1-2 年	705,954.34	141,190.87	20.00
2-3 年	605,020.57	302,510.29	50.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小　计	6,209,134.97	610,045.96	9.82

2)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2019 年 1 月 1 日余额	119,847.86	-	-	119,847.86
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	171,149.90	-	-	171,149.90
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	290,997.76	-	-	290,997.76

报告期无损失准备变动金额重大的账面余额变动情况。

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,981,150.19	290,997.76	7.31

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,013,760.42	90,412.81	3.00
1-2 年	943,699.77	188,739.95	20.00
2-3 年	23,690.00	11,845.00	50.00
3 年以上	-	-	-
小　计	3,981,150.19	290,997.76	7.31

3)2018 年 12 月 31 日

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	期末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,176,595.24	3.00	95,297.86
1-2 年	115,250.00	20.00	23,050.00

2-3 年	3,000.00	50.00	1,500.00
3 年以上	-	-	-
小　计	3,294,845.24	3.64	119,847.86

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	290,997.76	319,048.20	-	-	-	610,045.96
小　计	290,997.76	319,048.20	-	-	-	610,045.96

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	119,847.86	171,149.90	-	-	-	290,997.76
小　计	119,847.86	171,149.90	-	-	-	290,997.76

续上表：

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,577.66	77,270.20	-	-	-	119,847.86
小　计	42,577.66	77,270.20	-	-	-	119,847.86

(6)报告期无实际核销的其他应收款。

(7)报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020.12.31					
浙江菲达环保科技股份有限公司	押金保证金	615,147.40	1 年以内	9.91	18,454.42
中国电能成套设备有限公司	押金及保证金	530,504.00	1 年以内	8.54	15,915.12
北京国电工程招标有限公司	押金及保证金	417,241.00	1 年以内	6.72	12,517.23

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	3.87	70,150.00
		20,300.00	2-3年		
		20,000.00	3年以上		
湛江电力有限公司	押金及保证金	166,380.00	1年以内	2.68	4,991.40
小　计		1,969,572.40		31.72	122,028.17
2019.12.31					
云南水泥建材集团有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	7.54	9,000.00
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	6.04	20,060.00
		20,300.00	1-2年		
		20,000.00	2-3年		
内蒙古能源发电聚能招标有限公司	押金保证金	220,000.00	1年以内	5.53	6,600.00
唐山冀东机电设备有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	5.02	6,000.00
浙江天音管理咨询有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内	4.27	20,400.00
		90,000.00	1-2年		
小　计		1,130,300.00		28.40	62,060.00
2018.12.31					
中国电能成套设备有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	15.18	15,000.00
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	押金保证金	284,000.00	1年以内	8.62	8,520.00
张圣乾	其他	165,000.00	1年以内	5.01	4,950.00
唐山冀东机电设备有限公司	押金保证金	152,000.00	1年以内	4.61	4,560.00
呼和浩特市城发供热有限责任公司	押金保证金	117,376.00	1年以内	3.56	3,521.28
小　计		1,218,376.00		36.98	36,551.28

(8)报告期各期末无对关联方的其他应收款。

(9)报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10)无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,001.00	1,000,000.00	1.00	1,000,001.00	1,000,000.00	1.00

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,001.00	1,000,000.00	1.00

2．子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2020.12.31						
上海严牌滤布有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc	1.00	-	-	1.00	-	-
小　计	1,000,001.00	-	-	1,000,001.00	-	1,000,000.00
2019.12.31						
上海严牌滤布有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc	1.00	-	-	1.00	-	-
小　计	1,000,001.00	-	-	1,000,001.00	-	1,000,000.00
2018.12.31						
上海严牌滤布有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc	1.00	-	-	1.00	-	-
小　计	1,000,001.00	-	-	1,000,001.00	-	1,000,000.00

（四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2020年度		2019年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	532,998,934.63	360,527,134.61	434,401,949.40	287,896,037.61
其他业务	12,903,855.63	10,354,869.54	9,199,736.36	7,647,999.90

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
合　计	545, 902, 790. 26	370, 882, 004. 15	443, 601, 685. 76	295, 544, 037. 51

续上表：

项　目	2018 年度	
	收　入	成　本
主营业务	341, 288, 643. 93	216, 267, 330. 99
其他业务	8, 154, 219. 26	5, 930, 499. 13
合　计	349, 442, 863. 19	222, 197, 830. 12

2．主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
专用设备业	532, 998, 934. 63	360, 527, 134. 61	434, 401, 949. 40	287, 896, 037. 61

续上表：

行业名称	2018 年度	
	收　入	成　本
专用设备业	341, 288, 643. 93	216, 267, 330. 99

3．主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
无纺滤布	143, 508, 521. 15	77, 396, 943. 60	74, 767, 253. 64	56, 270, 078. 82
无纺滤袋	179, 650, 280. 80	127, 513, 419. 68	156, 221, 564. 96	94, 999, 904. 66
其他无纺产品	729, 201. 99	608, 575. 18	2, 152, 667. 14	2, 046, 763. 74
机织滤布	138, 962, 282. 28	100, 299, 588. 62	129, 067, 310. 74	92, 548, 948. 37
机织滤袋	45, 592, 719. 05	27, 407, 059. 23	44, 120, 528. 32	26, 285, 590. 01
其他机织产品	11, 997, 004. 79	7, 829, 675. 32	16, 740, 638. 01	9, 608, 058. 01
其他产品	12, 558, 924. 57	19, 471, 872. 98	11, 331, 986. 59	6, 136, 694. 00
小　计	532, 998, 934. 63	360, 527, 134. 61	434, 401, 949. 40	287, 896, 037. 61

续上表：

产品名称	2018 年度	
	收 入	成 本
无纺滤布	84,168,232.64	62,281,323.48
无纺滤袋	77,594,439.02	45,766,010.17
其他无纺产品	1,959,484.47	1,833,328.65
机织滤布	116,940,031.58	73,800,178.28
机织滤袋	36,905,615.85	20,299,516.31
其他机织产品	13,443,524.22	7,245,273.27
其他产品	10,277,316.15	5,041,700.83
小 计	341,288,643.93	216,267,330.99

4．主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内	409,868,920.73	270,381,816.70	308,131,863.15	200,666,559.98
境外	123,130,013.90	90,145,317.91	126,270,086.25	87,229,477.63
小 计	532,998,934.63	360,527,134.61	434,401,949.40	287,896,037.61

续上表：

地区名称	2018 年度	
	收 入	成 本
境内	207,457,053.72	132,028,564.23
境外	133,831,590.21	84,238,766.76
小 计	341,288,643.93	216,267,330.99

5．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2020 年度		
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	26,453,661.21	4.85
(1)YP do Brasil Ltda Epp (2)Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH[注 1]	18,370,395.91	3.37
浙江菲达环保科技股份有限公司[注 2]	13,619,703.53	2.49

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南方水泥集团[注 3]	13,068,633.46	2.39
ORDER OF TRIMACO,LLC	7,025,434.10	1.29
小 计	78,537,828.21	14.39
2019 年度		
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	34,357,006.35	7.75
(1)YP do Brasil Ltda Epp (2)Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH[注 1]	21,366,218.53	4.82
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	17,369,166.22	3.92
福建龙净环保股份有限公司[注 4]	10,713,468.55	2.42
南方水泥集团[注 3]	9,569,263.91	2.16
小 计	93,375,123.56	21.07
2018 年度		
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	47,497,961.01	13.59
(1)YP do Brasil Ltda Epp (2)Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH[注 1]	17,476,658.81	5.00
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	10,628,724.17	3.04
ORDER OF TRIMACO,LLC	7,280,883.92	2.08
苏州恒清环保科技有限公司	6,001,059.14	1.72
小 计	88,885,287.05	25.43

[注 1]YP do Brasil Ltda Epp 和 Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH 为关联企业，营业收入合并统计。

[注 2]浙江菲达环保科技股份有限公司包含同一控制范围下的浙江菲达环保科技股份有限公司、浙江菲达环境工程有限公司、浙江菲达脱硫工程有限公司等公司，营业收入合并统计。

[注 3]南方水泥集团包含安徽广德洪山南方水泥有限公司、湖州小浦南方水泥有限公司、安徽郎溪南方水泥有限公司、长兴南方水泥有限公司、湖州槐坎南方水泥有限公司、江西永丰南方水泥有限公司、德清南方水泥有限公司、江苏溧阳南方水泥有限公司、江西兴国南方水泥有限公司、江西贵溪南方水泥有限公司、湖州南方水泥有限公司、江苏新街南方水泥有限公司、常山南方水泥有限公司、湖州白岘南方水泥有限公司、建德南方水泥有限公司、杭州富阳南方水泥有限公司、杭州胥口南方水泥有限公司、江西泰和南方水泥有限公司、广德新杭南方水泥

有限公司、芜湖南方水泥有限公司、江西上高南方水泥有限公司、安吉南方水泥有限公司、江西南城南方水泥有限公司、衢州南方水泥有限公司等公司，营业收入合并统计。

[注 4]福建龙净环保股份有限公司包含同一控制范围下的福建龙净环保股份有限公司、西安西矿环保科技有限公司、福建龙净高精设备制造有限公司、武汉龙净环保科技有限公司、厦门龙净环保技术有限公司等公司，营业收入合并统计。

（五）投资收益

1．明细情况

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	949,253.87	-	-
理财产品投资收益	158,309.64	-	14,583.52
合　计	1,107,563.51	-	14,583.52

十六、补充资料

（一）非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-	28,783.44	34,649.66
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,767,111.73	3,391,124.17	1,690,860.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托投资损益	-	-	14,583.52
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,408,084.31	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	268,791.78	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,643,051.79	-13,814.94	-5,497.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小　计	7,800,936.03	3,406,092.67	1,734,596.34
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,170,140.40	506,699.73	260,288.75
非经常性损益净额	6,630,795.63	2,899,392.94	1,474,307.59
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,630,795.63	2,899,392.94	1,474,307.59
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-

2．重大非经常性损益项目的内容说明

无

3．本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的规定执行，无将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的情形。

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1．加权平均净资产收益率

(1)明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.17%	21.81	23.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.38%	20.79	23.23

(2)计算过程

项　目	序号	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	82,090,314.74	62,194,339.48	54,002,299.11
非经常性损益	2	6,630,795.63	2,899,392.94	1,474,307.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	75,459,519.11	59,294,946.54	52,527,991.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	337,515,411.90	230,097,364.79	199,334,887.67
报告期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	5	-	92,400,000.00	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	6	-
报告期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1	7	12,800,000.00	34,200,000.00	22,800,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数1	8	8	7	-
报告期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2	9	-	12,800,000.00	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数2	10	-	2	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动1	11	411,446.16	-176,292.37	-439,821.99
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数1	12	6	6	6
报告期月份数	13	12	12	12
加权平均净资产	14[注1]	370,232,959.02	285,223,055.01	226,116,126.23
加权平均净资产收益率	15=1/14	22.17%	21.81%	23.88%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16=3/14	20.38%	20.79%	23.23%

[注1]14=4+1*0.5+5*6/13-7*8/13±9*10/13±11*12/13

2. 每股收益

(1)明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.51	0.47	0.64	0.51	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.49	0.46	0.59	0.49	0.46

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	82,090,314.74	62,194,339.48	54,002,299.11
非经常性损益	2	6,630,795.63	2,899,392.94	1,474,307.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	75,459,519.11	59,294,946.54	52,527,991.52
期初股份总数	4	128,000,000.00	114,000,000.00	57,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-	57,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	14,000,000.00	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	6	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	128,000,000.00	121,000,000.00	114,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.64	0.51	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.59	0.49	0.46

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)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。

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2020 年度		
货币资金	增长 39.84%	本期经营活动现金流入增加以及上年度理财产品本期到期转入货币资金所致。
交易性金融资产	下降 94.39%	上期理财产品本期到期所致。
应收票据	增长 51.71%	本期收到较多以商业承兑汇票为支付方式的回款所致。
预付款项	增长 567.00%	本期预先支付涤纶产品采购款所致。
其他应收款	增长 52.26%	本期支付的投标保证金增加较多所致。
存货	增长 39.09%	本期原材料备货增加，同时产能产量增加使得库存商品有所增加所致。
其他流动资产	增长 310.02%	本期支付与上市相关的中介机构费用增加所致。
长期应收款	增长 590.23%	YP do Brasil Ltda Epp 公司货款转入所致。
在建工程	增长 128.16%	本期募投项目支出增加所致。
递延所得税资产	增长 38.88%	本期坏账准备和存货跌价准备增加较多，导致对应的递延所得税资产所致。
其他非流动资产	下降 44.22%	本期预付长期资产购置款到期结算转入在建工程所致。
应付票据	增长 125.49%	主要系原材料采购增长所致。
应付账款	下降 37.76%	本期已票据支付货款较多所致。
应交税费	增长 168.84%	主要系当期所得税费用增长所致
其他应付款	增长 65.30%	本期期末预提报销费用增加所致。
长期借款	上期为 0	本期增加项目借款所致。
盈余公积	增长 37.16%	本期净利润增加，相应计提盈余公积所致。
未分配利润	增长 109.14%	本期净利润增加所致。
2019 年度		
货币资金	增长59.10%	主要系 2019 年度收到新增投资款所致
应收账款	增长35.66%	主要系2019年度销售增长所致
存货	增长30.25%	主要系2019年度产能增加所致
在建工程	增长183.30%	主要系2019年度新建募投项目支出较多所致
无形资产	增长111.42%	主要系2019年度新购买土地所致
其他非流动资产	增长73.74%	主要系2019年度新建募投项目设备预付款增加所所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
短期借款	增长51.35%	主要系公司生产规模扩大，增加流动资金贷款所致
应付票据	增长297.23%	主要系公司本期利用银行承兑汇票支付货款较多所致
应付账款	增长78.98%	主要系公司生产规模扩大，采购增加所致
其他应付款	下降91.17%	主要系2019年度支付上年末股利所致
资本公积	增长139.41%	主要系2019年度收到新增投资款增加所致

2．合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
2020 年度		
财务费用	增长91.61%	本期美元贬值导致汇兑损失增加所致。
其他收益	增长52.95%	本期收到与经营活动相关的政府补助增加所致。
信用减值损失	增长61.44%	本期应收账款和长期应收款增加，导致坏账损失增长所致。
资产减值损失	增长131.11%	本期存货跌价准备计提增加所致。
营业外收入	增长410.76%	本期收到上市工作奖励款所致。
营业外支出	增长5338.52%	本期捐赠支出增加所致。
2019 年度		
营业成本	增长30.26%	主要系 2019 年度销售增长所致
销售费用	增长67.25%	主要系公司产能增长，拓展客户支出增加较多所致
财务费用	增长353.29%	主要系本期借款利息增加较多所致

浙江严牌过滤技术股份有限公司

2021 年 3 月 28 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅供中汇会[2021]1276号报告书使用

成立日期　2013年12月19日

合伙期限　2013年12月19日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关　浙江省市场监督管理局

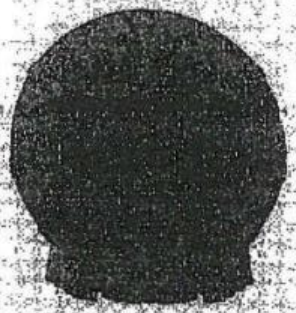
2021 年 01 月 9 日

6-1-190

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2014]1476号报告使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

证书序号：0001679

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2013年5月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000381

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

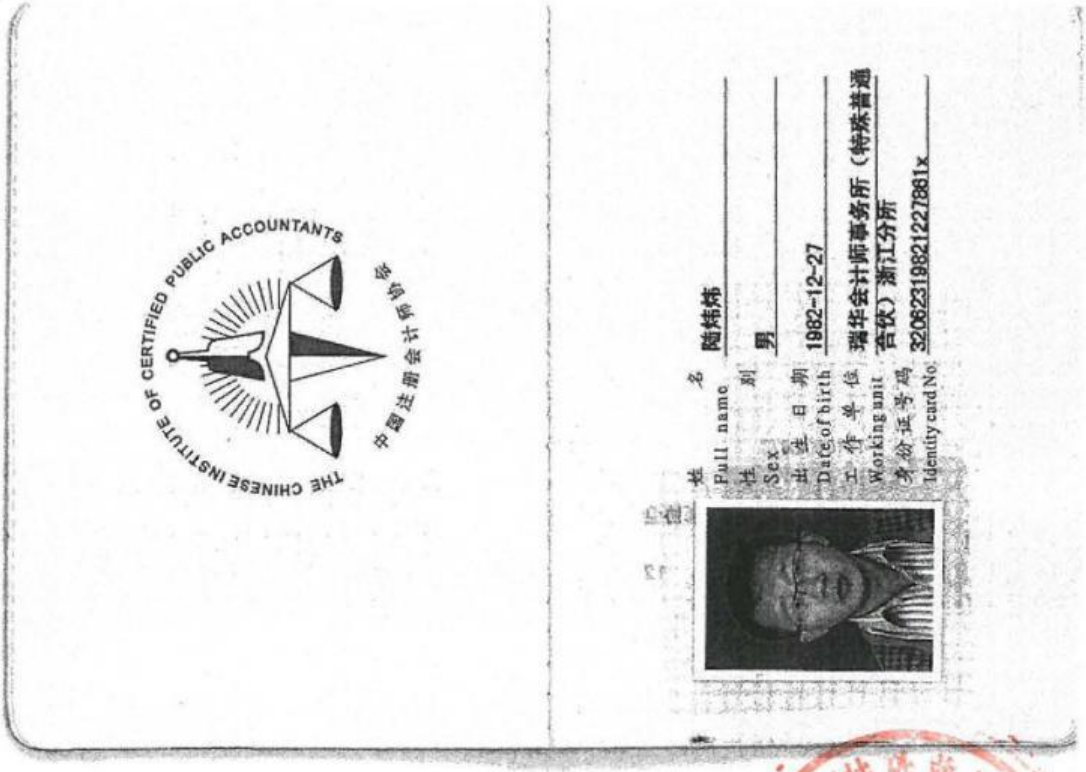
中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会审[2021]1116号报告书使用

证书号：45 发证时间：二〇二一年十一月六日

证书有效期至：二〇二一年十一月六日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 陆炜炜
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-12-27
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 320623198212272881x

证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2007 12 月 12 日
Date of Issuance
4
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal
注册会计师任职资格检查
〔浙注协[2018]28号〕
2018
检
浙江省注册会计师协会
2014 01
5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renew

年 月 日
/y /m /d

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

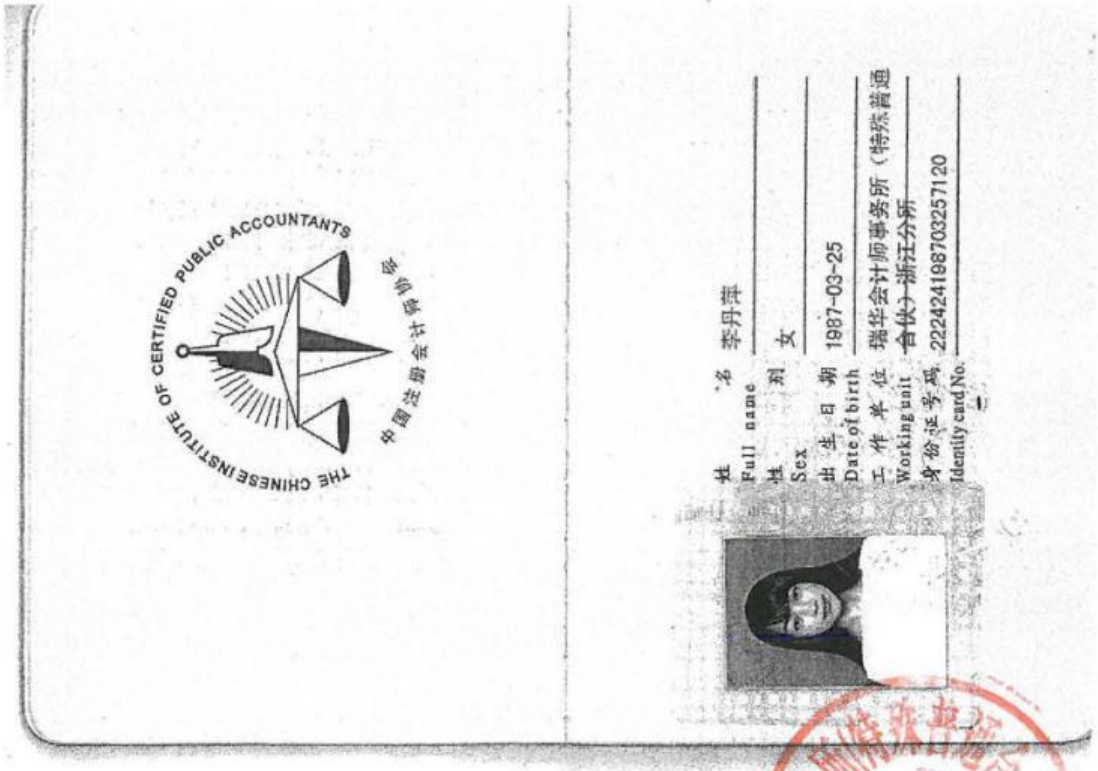
12

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 李丹燕
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1987-03-25
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 222424198703257120

证书编号: 110101300196
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 12 月 30 日
Date of Issuance
4
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renew
注册会计师任职资格检查
〔浙注协[2018]28号〕
2018
检
浙江省注册会计师协会
2019 年 01 月 01 日
5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

日
/d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renew

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 8 月 19 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

中汇 ZHONGHUI

浙江严牌过滤技术股份有限公司

2021 年度审计报告

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999 Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

中汇 ZHONGHUI

财务报表审计报告

报告防伪编码：	268586083912
被审计单位名称：	浙江严牌过滤技术股份有限公司
报告属期：	2021年01月01日－2021年12月31日
报告文号：	中汇会审[2022]1979号
签字注册会计师：	李丹萍
注师编号：	110101300196
签字注册会计师：	韩坚
注师编号：	330000011795
事务所名称：	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	0571-88879999
事务所地址：	杭州市上城区新业路8 号华联时代大厦A 幢

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址： http://www.zicpa.org.cn/
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999 Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　录

	页 次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-18
（一）合并资产负债表	7-8
（二）合并利润表	9
（三）合并现金流量表	10
（四）合并所有者权益变动表	11-12
（五）母公司资产负债表	13-14
（六）母公司利润表	15
（七）母公司现金流量表	16
（八）母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-131

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999　Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2022]1979号

浙江严牌过滤技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江严牌过滤技术股份有限公司(以下简称严牌过滤公司)财务报表，包括2021年12 月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了严牌过滤公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司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，我们独立于严牌过滤公司，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

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999 Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如严牌过滤公司财务报表附注五（三十九）所述，2021年度营业收入为70,864.46万元，主要收入类型及确认条件如严牌过滤公司财务报表附注三（三十六）所示。

由于营业收入是严牌过滤公司关键业绩指标之一，可能存在虚增收入以增加利润的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认事项，我们执行了以下程序：

（1）评价、测试严牌过滤公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解严牌过滤公司各种收入类型及其确认条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合与同行业公司的毛利率对比，对严牌过滤公司的收入、成本及毛利率执行分析程序，分析毛利率变化趋势的合理性；

（4）抽样检查严牌过滤公司各类型收入有关的合同、发票、收入确认单据等文件，测试收入的真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，评估销售收入是否确认在恰当的会计期间；

（6）对严牌过滤公司主要客户在本期的收入金额及往来款项余额执行函证程

序。

（二）应收账款坏账计提

1、事项描述

如严牌过滤公司合并财务报表附注五（四）所述，截至2021年12月31日止，严牌过滤公司应收账款账面余额为28,016.09万元，坏账准备余额为2,358.03万元，账面价值为25,658.06万元。应收账款减值具体会计政策如严牌过滤公司财务报表附注三（十三）所示。

由于严牌过滤公司应收账款账面价值较高，对财务报表影响较为重大，计提坏账准备涉及管理层的重大判断与估计，所以我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

本期财务报表审计中，针对应收账款减值事项，我们执行了以下程序：

（1）检查应收账款减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性；

（2）评价管理层本期坏账政策是否与上期保持一致；

（3）评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，测试管理层坏账准备计算的准确性和完整性；

（4）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（5）结合应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款减值的合理性。

四、其他信息

严牌过滤公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估严牌过滤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严牌过滤公司、终止运营或别无其他现实的选择。

严牌过滤公司治理层(以下简称治理层)负责监督严牌过滤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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对严牌过滤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严牌过滤公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就严牌过滤公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2022 年 4 月 22 日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表-1

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	231,100,775.22	54,847,266.76
交易性金融资产	五(二)	2	170,097,449.50	561,306.00
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	10,178,683.70	5,953,480.22
应收账款	五(四)	5	256,580,615.93	183,953,472.66
应收款项融资	五(五)	6	10,219,163.60	2,517,419.96
预付款项	五(六)	7	11,675,831.97	8,009,536.95
其他应收款	五(七)	8	4,545,494.21	5,618,489.01
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(八)	11	246,120,434.16	164,732,937.17
合同资产	五(九)	12	25,104,803.46	16,626,806.41
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(十)	15	1,020,748.47	3,165,471.70
流动资产合计		16	966,644,000.22	445,986,186.84
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款	五(十一)	19	3,070,537.12	4,951,521.53
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(十二)	24	229,052,321.71	108,528,129.48
在建工程	五(十三)	25	37,121,222.03	101,828,066.82
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五(十四)	28	1,585,826.49	-
无形资产	五(十五)	29	51,633,165.40	52,956,495.89
开发支出		30	-	-
商誉	五(十六)	31	-	-
长期待摊费用	五(十七)	32	524,000.00	-
递延所得税资产	五(十八)	33	6,720,955.07	5,840,661.96
其他非流动资产	五(十九)	34	25,040,273.51	11,694,552.34
非流动资产合计		35	354,748,301.33	285,799,428.02
资产总计		36	1,321,392,301.55	731,785,614.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

会合01表-2

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(二十)	37	7,007,032.40	125,265,614.19
交易性金融负债	五(二十一)	38	112,771.26	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五(二十二)	40	204,022,633.90	82,342,364.38
应付账款	五(二十三)	41	68,052,383.67	33,806,092.36
预收款项		42	-	-
合同负债	五(二十四)	43	9,415,957.03	7,214,319.27
应付职工薪酬	五(二十五)	44	9,225,274.23	7,684,315.21
应交税费	五(二十六)	45	10,264,633.05	17,435,146.81
其他应付款	五(二十七)	46	13,669,406.23	3,294,442.90
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十八)	50	1,021,614.04	-
其他流动负债	五(二十九)	51	875,296.32	705,265.27
流动负债合计		52	323,667,002.13	277,747,560.39
非流动负债：				
长期借款	五(三十)	53	-	29,441,607.50
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(三十一)	57	265,670.11	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债	五(三十二)	60	12,698,296.41	13,828,791.37
递延收益	五(三十三)	61	3,525,557.16	3,466,286.90
递延所得税负债	五(十八)	62	14,617.43	84,195.90
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	16,504,141.11	46,820,881.67
负债合计		65	340,171,143.24	324,568,442.06
所有者权益：				
股本	五(三十四)	66	170,670,000.00	128,000,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(三十五)	70	581,027,203.39	134,636,441.52
减：库存股		71	-	-
其他综合收益	五(三十六)	72	-1,118,174.77	-1,031,289.62
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(三十七)	74	33,908,161.47	26,697,115.49
未分配利润	五(三十八)	75	193,395,868.61	118,914,905.41
归属于母公司所有者权益合计		76	977,883,058.70	407,217,172.80
少数股东权益		77	3,338,099.61	-
所有者权益合计		78	981,221,158.31	407,217,172.80
负债和所有者权益总计		79	1,321,392,301.55	731,785,614.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	五(三十九)		708,644,599.48	572,269,954.78
二、营业总成本		1	610,329,673.07	472,308,550.20
其中：营业成本	五(三十九)	2	511,616,376.34	379,365,560.01
税金及附加	五(四十)	3	3,365,797.38	3,202,761.01
销售费用	五(四十一)	4	26,215,666.64	24,932,894.16
管理费用	五(四十二)	5	35,026,240.85	33,924,702.27
研发费用	五(四十三)	6	25,497,491.68	20,116,434.22
财务费用	五(四十四)	7	8,608,100.18	10,766,198.53
其中：利息费用		8	4,982,883.16	6,477,874.80
利息收入		9	1,453,523.05	530,251.74
加：其他收益	五(四十五)	10	5,084,997.29	4,091,948.20
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	11	796,458.50	1,107,563.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)	15	-431,547.76	300,520.80
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十八)	16	-7,498,226.86	-9,179,980.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十九)	17	-4,515,040.28	-5,036,898.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	91,751,567.30	91,244,557.24
加：营业外收入	五(五十)	20	20,411.72	3,745,872.91
减：营业外支出	五(五十一)	21	1,269,327.36	1,713,761.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	90,502,651.66	93,276,668.98
减：所得税费用	五(五十二)	23	8,772,542.87	11,186,354.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	81,730,108.79	82,090,314.74
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	81,730,108.79	82,090,314.74
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		27	81,692,009.18	82,090,314.74
2. 少数股东损益		28	38,099.61	-
六、其他综合收益的税后净额	五(五十三)	29	-86,885.15	411,446.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30	-86,885.15	411,446.16
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		31	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		32	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		33	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		34	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		35	-	-
5. 其他		36	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		37	-86,885.15	411,446.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		38	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		39	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		40	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		41	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		42	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		43	-	-
7. 现金流量套期储备		44	-	-
8. 外币财务报表折算差额		45	-86,885.15	411,446.16
9. 其他		46	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		47	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		48	81,643,223.64	82,501,760.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		49	81,605,124.03	82,501,760.90
归属于少数股东的综合收益总额		50	38,099.61	-
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		51	0.60	0.64
(二) 稀释每股收益(元/股)		52	0.60	0.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：浙江巨柏过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年度	2020年度
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		1	447,136,462.16	398,737,266.20
收到的税费返还		2	10,593,876.85	8,086,779.36
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	3	26,429,956.89	22,581,716.94
经营活动现金流入小计		4	484,160,295.90	429,405,762.50
购买商品、接受劳务支付的现金		5	248,010,418.49	236,212,567.14
支付给职工以及为职工支付的现金		6	92,718,482.13	74,646,558.91
支付的各项税费		7	24,034,197.08	13,320,567.34
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	8	48,492,106.24	52,448,273.19
经营活动现金流出小计		9	413,255,203.94	376,627,966.58
经营活动产生的现金流量净额		10	70,905,091.96	52,777,795.92
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	688,468.67
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	143,035.36	4,368.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十四)	15	941,538.50	10,167,808.22
投资活动现金流入小计		16	1,084,573.86	10,860,645.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	76,192,855.40	73,865,988.94
投资支付的现金		18	170,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	246,192,855.40	73,865,988.94
投资活动产生的现金流量净额		22	-245,108,281.54	-63,005,343.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	518,196,145.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	3,300,000.00	-
取得借款收到的现金		25	157,900,000.00	228,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十四)	26	6,836,846.82	-
筹资活动现金流入小计		27	682,932,991.82	228,000,000.00
偿还债务支付的现金		28	312,400,000.00	185,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	6,628,649.43	19,694,421.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十四)	31	14,234,121.55	2,191,800.00
筹资活动现金流出小计		32	333,262,770.98	207,386,221.96
筹资活动产生的现金流量净额		33	349,670,220.84	20,613,778.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-1,548,949.53	-1,700,253.09
五、现金及现金等价物净增加额		35	173,918,081.73	8,685,977.18
加：期初现金及现金等价物余额		36	31,455,557.97	22,769,580.79
六、期末现金及现金等价物余额		37	205,373,639.70	31,455,557.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表-1

编制单位：浙江三锐过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2021年度											
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	128,000,000.00	-	-	-	134,636,441.52	-	-1,031,289.62	-	26,697,115.49	118,914,905.41	-	407,217,172.80
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	128,000,000.00	-	-	-	134,636,441.52	-	-1,031,289.62	-	26,697,115.49	118,914,905.41	-	407,217,172.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-86,885.15	-	7,211,045.98	74,480,963.20	3,338,099.61	574,003,985.51
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-86,885.15	-	-	81,692,009.18	38,099.61	81,643,223.64
(二) 所有者投入和减少资本	9	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-	-	-	-	3,300,000.00	492,360,761.87
1. 股东投入的普通股	10	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-	-	-	-	3,300,000.00	492,360,761.87
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,211,045.98	-7,211,045.98	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	7,211,045.98	-7,211,045.98	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	170,670,000.00	-	-	-	581,027,203.39	-	-1,118,174.77	-	33,908,161.47	193,395,868.61	3,338,099.61	981,221,158.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

会合04表-2

编制单位：浙江联德过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2020年度											
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	128,000,000.00	-	-	-	134,636,441.52	-	-1,442,735.78	-	19,463,776.54	56,857,929.62	-	337,515,411.90
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	128,000,000.00	-	-	-	134,636,441.52	-	-1,442,735.78	-	19,463,776.54	56,857,929.62	-	337,515,411.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	411,446.16	-	7,233,338.95	62,056,975.79	-	69,701,760.90
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	411,446.16	-	-	82,090,314.74	-	82,501,760.90
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,233,338.95	-20,033,338.95	-	-12,800,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	7,233,338.95	-7,233,338.95	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,800,000.00	-	-12,800,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	128,000,000.00	-	-	-	134,636,441.52	-	-1,031,289.62	-	26,697,115.49	118,914,905.41	-	407,217,172.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表-1

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	217,989,564.33	47,833,846.69
交易性金融资产		2	170,097,449.50	561,306.00
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	10,178,683.70	5,953,480.22
应收账款	十四（一）	5	267,405,813.15	209,678,177.17
应收款项融资		6	9,842,642.84	2,517,419.96
预付款项		7	15,170,248.18	7,911,610.47
其他应收款	十四（二）	8	4,490,867.13	5,599,089.01
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	220,443,257.37	137,393,153.12
合同资产		12	25,104,803.46	16,626,806.41
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	401,113.01	3,165,471.70
流动资产合计		16	941,124,442.67	437,240,360.75
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	3,070,537.12	4,951,521.53
长期股权投资	十四（三）	20	10,000,001.00	1.00
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	223,443,433.54	108,250,646.24
在建工程		25	33,820,103.04	101,828,066.82
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	421,309.43	-
无形资产		29	51,633,165.40	52,956,495.89
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	524,000.00	-
递延所得税资产		33	6,190,051.84	5,425,680.02
其他非流动资产		34	24,128,813.24	11,694,552.34
非流动资产合计		35	353,231,414.61	285,106,963.84
资产总计		36	1,294,355,857.28	722,347,324.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

会企01表-2

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		37	7,007,032.40	125,265,614.19
交易性金融负债		38	112,771.26	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	204,022,633.90	82,342,364.38
应付账款		41	62,918,207.89	33,564,046.82
预收款项		42	-	-
合同负债		43	9,670,663.54	7,259,987.02
应付职工薪酬		43	8,684,020.19	7,673,545.01
应交税费		44	10,199,812.02	17,419,629.07
其他应付款		45	13,668,920.63	2,762,663.55
其中：应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	295,822.16	-
其他流动负债		50	909,159.83	711,967.08
流动负债合计		51	317,489,043.82	276,999,817.12
非流动负债：				
长期借款		52	-	29,441,607.50
应付债券		53	-	-
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
租赁负债		56	-	-
长期应付款		57	-	-
长期应付职工薪酬		58	-	-
预计负债		59	-	200,000.00
递延收益		60	3,525,557.16	3,466,286.90
递延所得税负债		61	14,617.43	84,195.90
其他非流动负债		62	-	-
非流动负债合计		63	3,540,174.59	33,192,090.30
负债合计		64	321,029,218.41	310,191,907.42
所有者权益：				
股本		65	170,670,000.00	128,000,000.00
其他权益工具		66	-	-
其中：优先股		67	-	-
永续债		68	-	-
资本公积		69	561,175,024.17	114,784,262.30
减：库存股		70	-	-
其他综合收益		71	-	-
专项储备		72	-	-
盈余公积		73	33,908,161.47	26,697,115.49
未分配利润		74	207,573,453.23	142,674,039.38
所有者权益合计		75	973,326,638.87	412,155,417.17
负债和所有者权益总计		76	1,294,355,857.28	722,347,324.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

会企02表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四（四）		674,000,806.19	545,902,790.26
减：营业成本	十四（四）	1	497,094,141.07	370,882,004.15
税金及附加		2	3,334,781.35	3,183,612.94
销售费用		3	24,768,823.92	23,201,591.85
管理费用		4	28,753,437.94	28,286,038.05
研发费用		5	25,159,332.67	20,116,434.22
财务费用		6	8,480,295.95	10,043,802.40
其中：利息费用		7	4,695,521.94	5,774,018.40
利息收入		8	1,427,761.83	506,620.54
加：其他收益		9	4,559,028.89	4,091,948.20
投资收益(损失以“-”号填列)	十四（五）	10	796,458.50	1,107,563.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		12	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		13	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		14	-431,547.76	300,520.80
信用减值损失(损失以“-”号填列)		15	-5,566,881.55	-9,985,096.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)		16	-3,528,430.77	-4,559,629.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)		17	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18	82,238,620.60	81,144,612.70
加：营业外收入		19	20,411.72	3,745,872.91
减：营业外支出		20	1,269,327.36	1,713,761.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21	80,989,704.96	83,176,724.44
减：所得税费用		22	8,879,245.13	10,843,334.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23	72,110,459.83	72,333,389.45
（一）持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24	72,110,459.83	72,333,389.45
（二）终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	-	-
五、其他综合收益的税后净额		26	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		27	-	-
1．重新计量设定受益计划变动额		28	-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		29	-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		30	-	-
4．企业自身信用风险公允价值变动		31	-	-
5．其他		32	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		33	-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益		34	-	-
2．应收款项融资公允价值变动		35	-	-
3．其他债权投资公允价值变动		36	-	-
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		37	-	-
5．应收款项融资信用减值准备		38	-	-
6．其他债权投资信用减值准备		39	-	-
7．现金流量套期储备		40	-	-
8．外币财务报表折算差额		41	-	-
9．其他		42	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		43	72,110,459.83	72,333,389.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年度	2020年度
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		1	420,041,725.37	370,616,058.05
收到的税费返还		2	10,593,876.85	8,086,779.36
收到其他与经营活动有关的现金		3	25,643,299.04	21,994,684.39
经营活动现金流入小计		4	456,278,901.26	400,697,521.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5	229,938,418.60	217,695,454.03
支付给职工以及为职工支付的现金		6	87,506,110.33	70,442,895.94
支付的各项税费		7	23,860,572.39	13,145,230.64
支付其他与经营活动有关的现金		8	45,620,748.01	47,961,503.53
经营活动现金流出小计		9	386,925,849.33	349,245,084.14
经营活动产生的现金流量净额		10	69,353,051.93	51,452,437.66
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	688,468.67
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	51,000.00	4,368.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	941,538.50	10,167,808.22
投资活动现金流入小计		16	992,538.50	10,860,645.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	68,475,488.21	73,777,422.39
投资支付的现金		18	180,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	248,475,488.21	73,777,422.39
投资活动产生的现金流量净额		22	-247,482,949.71	-62,916,777.14
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	514,896,145.00	-
取得借款收到的现金		24	157,900,000.00	228,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	6,836,846.82	-
筹资活动现金流入小计		26	679,632,991.82	228,000,000.00
偿还债务支付的现金		27	312,400,000.00	185,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	6,542,132.15	19,155,122.16
支付其他与筹资活动有关的现金		29	14,018,121.55	2,191,800.00
筹资活动现金流出小计		30	332,960,253.70	206,846,922.16
筹资活动产生的现金流量净额		31	346,672,738.12	21,153,077.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-1,462,064.38	-1,574,715.54
五、现金及现金等价物净增加额		33	167,080,775.96	8,114,022.82
加：期初现金及现金等价物余额		34	29,002,369.37	20,888,346.55
六、期末现金及现金等价物余额		35	196,083,145.33	29,002,369.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表-1

编制单位：浙江亚特过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2021年度										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	128,000,000.00	-	-	-	114,784,262.30	-	-	-	26,697,115.49	142,674,039.38	412,155,417.17
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	128,000,000.00	-	-	-	114,784,262.30	-	-	-	26,697,115.49	142,674,039.38	412,155,417.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-	-	7,211,045.98	64,899,413.85	561,171,221.70
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,110,459.83	72,110,459.83
(二) 所有者投入和减少资本	8	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-	-	-	-	489,060,761.87
1. 股东投入的普通股	9	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-	-	-	-	489,060,761.87
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	7,211,045.98	-7,211,045.98	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,211,045.98	-7,211,045.98	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	170,670,000.00	-	-	-	561,175,024.17	-	-	-	33,908,161.47	207,573,453.23	973,326,638.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

会企04表-2

编制单位：浙江伟明过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2020年度										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	128,000,000.00	-	-	-	114,784,262.30	-	-	-	19,463,776.54	90,373,988.88	352,622,027.72
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	128,000,000.00	-	-	-	114,784,262.30	-	-	-	19,463,776.54	90,373,988.88	352,622,027.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	7,233,338.95	52,300,050.50	59,533,389.45
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,333,389.45	72,333,389.45
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	7,233,338.95	-20,033,338.95	-12,800,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,233,338.95	-7,233,338.95	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,800,000.00	-12,800,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	128,000,000.00	-	-	-	114,784,262.30	-	-	-	26,697,115.49	142,674,039.38	412,155,417.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江严牌过滤技术股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

(1)设立情况

浙江严牌过滤技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由孙世严、孙尚泽和天台县西南滤布厂共同投资设立的股份有限公司，于2014年5月28日在台州市工商行政管理局注册，取得了注册号为331000000064144的《企业法人营业执照》，2016年6月17日，公司在台州市市场监督管理局办理“三证合一”登记，并取得统一社会信用代码为91331000307584995H的营业执照。公司注册地：天台县始丰街道永兴路1号。法定代表人：孙尚泽。

(2)注册资本变动情况

公司成立时注册资本为1,000万元，孙尚泽以货币认缴出资350万元，占注册资本的35%；孙世严以货币认缴出资350万元，占注册资本的35%；天台县西南滤布厂以实物认缴出资300万元，占注册资本的30%。根据2014年7月24日股东会决议及章程修正案的约定，公司注册资本从1,000万元增加到3,500万元，由股东天台县西南滤布厂认缴新增出资人民币2,500万元，出资方式为实物，上述注册资本变更事项已于2014年8月13日在台州市工商行政管理局办理了备案登记。根据2015年4月13日股东会决议及章程修正案的约定，公司以资本公积转增股本，注册资本从3,500万元增加到5,000万元。公司于2015年5月8日完成工商备案登记手续。根据2015年12月7日的股份转让协议，天台县西南滤布厂将其持有的本公司20%的股份转让给天台友凤投资咨询管理有限公司，将其持有的本公司60%的股份转让给天台西南投资管理有限公司。公司于2015年12月14日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续。根据2016年12月28日的股权转让协议，天台友凤投资咨询管理有限公司将其持有的本公司1.2%的股份转让给天台凤仪投资合伙企业(有限合伙)，将其持有的本公司0.8%的股份转让给天台凤和投资合伙企业(有限合伙)。公司于2016年12月29日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续。 根据2017年3月23日的股东会决议和修改后的章程约定，公司注册资本从5,000万元增加到5,700万元，由杭州九鹄投资管理合伙企业(有限合伙)认缴出资额260万元，由浙江银

轮机械股份有限公司认缴出资额200万元，天台凤玺投资合伙企业(有限合伙)认缴出资240万元。公司于2017年3月29日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续。根据2018年5月17日股东会决议及章程修正案的约定，公司以资本公积转增股本，注册资本从5,700万元增加到11,400万元。公司于2018年7月16日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续。根据2019年6月10日股东会决议及章程修正案的约定，公司注册资本从11,400万元到12,800万元，由上海祥禾涌原股权投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币580.00万元；虞樟星认缴人民币500.00万元；天台凤泽管理咨询合伙企业(有限合伙)认缴人民币155.00万元；曹占宇认缴人民币120.00万元；邸旭东认缴人民币45.00万元。公司于2019年6月19日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续。2021年7月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2487号文核准，本公司向社会公开发行方式发行人民币普通股(A股)股票4,267.00万股，发行价为每股人民币为12.95元，公开发行后，本公司的注册资本为人民币17,067.00万元，每股面值1元，折合股份总数17,067.00万股。

2、公司的基本组织结构

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设营销中心、财务中心、证券法务部、总经办、采购部、行政人事部、生产质管部主要职能部门。

3、行业性质及经营范围

本公司属于专用设备制造业。经营范围为：产业用纺织制成品、过滤材料研发、制造、销售；过滤设备、环境保护专用设备研发、制造、销售、安装及技术服务；货物和技术的进出口；国家法律、法规和政策允许的投资业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为各类过滤布和过滤袋。

4、本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 4 月 22 日经公司第三届董事会第十二次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十三)、附注三(二十五)、附注三(二十八)和附注三(三十六)等相关说明。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本公司子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.注册于美国新泽西州，其会计年度自公历 11 月 1 日起至次年 10 月 31 日止，编制合并财务报表时已按母公司会计年度进行调整。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(二十三)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的

投资采用权益法核算，按照本附注三(二十三)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5．确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差

额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3．外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十六)的收入确认方法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

本公司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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②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。

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

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。

该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照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

应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

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

（十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收票据减值

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十三）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

（十四）应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	包括信用风险较低的银行承兑汇票等具有较低信用风险特征的应收款项融资

（十五）其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	包括出口退税等具有较低信用风险特征的应收补贴款项

（十六）存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十七）合同资产

1．合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

（十八）合同成本

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本

以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 持有待售的非流动资产或处置组

1．划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2．持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当

期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3．划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(二十) 债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(二十一) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(二十二) 长期应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共

同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的

股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期

间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的

其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（二十四）投资性房地产

1．投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3．对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4．投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5．当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（二十五）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-30.00	3.00	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	3.00	9.7-32.33
通用设备	年限平均法	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	3.00-4.00	3.00	24.25-32.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(二十六) 在建工程

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

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

(二十七) 借款费用

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。

1．借款费用资本化的确认原则

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

益。

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十八)无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件使用权	预计受益期限	5.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十九) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(三十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(三十一) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(三十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1．短期薪酬的会计处理方法

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

2．离职后福利的会计处理方法

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

(1)设定提存计划

本公司按当期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，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。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；3．该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十四) 股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十五) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)

累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十六) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司预计客户取得商品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。

2．本公司收入的具体确认原则

公司及子公司主要从事各种过滤材料的研发、生产和销售，主要产品为各类过滤布和过滤袋。根据公司的实际情况，在满足收入确认前提下，对于不同类型的销售收入具体确认时点如下：内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给客户取得签收确认单时确认产品销售收入；外销收入在按客户要求发货后，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现；对于合同条款明确约定由公司提供安装、调试，在验收后控制权才转移的，在取得客户验收报告后确认收入的实现。

（三十七）政府补助

1．政府补助的分类

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

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

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

复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十九) 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。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2．出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(四十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

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

4．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估

计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5．折旧和摊销

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

6．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

9．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当

的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(四十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变更经公司第三届董事会第六次会议审议通过。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1)本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1)对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2)本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁准则未对执行当年年初财务报表相关项目产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	美国联邦企业所得税率 21%，州企业所得税率 9%
上海严牌滤布有限公司	20%
浙江严牌技术有限公司	20%
浙江严立新材料有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

本公司是经国家认定的高新技术企业，于 2015 年 9 月 17 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201533000332），有效期为三年。2021 年 12 月 16 日，本公司重新认定为高新技术企业，有效期为 3 年，2021 年度企业所得税减按 15%的税率计征。

子公司上海严牌滤布有限公司、浙江严牌技术有限公司、浙江严立新材料有限公司 2021 年度资产总额，从业人数以及纳税指标符合小型微利企业的认定标准，根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	25,364.66	54,060.86
银行存款	205,348,275.04	43,792,626.94
其他货币资金	25,727,135.52	11,000,578.96
合　计	231,100,775.22	54,847,266.76

项　目	期末数	期初数
其中：存放在境外的款项总额	6,437,300.16	6,418,709.21

注：存放在境外的款项系公司子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.账面货币资金。

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项　目	期末数	期初数
质押的定期存单	-	12,391,129.83
银行承兑汇票保证金	21,788,933.90	6,262,881.77
保函保证金	2,516.89	62,904.59
远期结售汇保证金	114,968.21	114,561.13
海关保证金	3,820,716.52	4,560,231.47
合　计	25,727,135.52	23,391,708.79

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	170,097,449.50	561,306.00
其中：结构性存款	170,000,000.00	-
其他	97,449.50	561,306.00
合　计	170,097,449.50	561,306.00

2．其他说明

公司期末交易性金融资产中其他系远期结售汇合约。

(三) 应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	14,038,699.60	6,614,734.00

种　类	期末数	期初数
账面余额小计	14,038,699.60	6,614,734.00
减：坏账准备	3,860,015.90	661,253.78
账面价值合计	10,178,683.70	5,953,480.22

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,038,699.60	100.00	3,860,015.90	27.50	10,178,683.70
合　计	14,038,699.60	100.00	3,860,015.90	27.50	10,178,683.70

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,614,734.00	100.00	661,253.78	10.00	5,953,480.22
合　计	6,614,734.00	100.00	661,253.78	10.00	5,953,480.22

3．坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收票据

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	14,038,699.60	3,860,015.90	27.50

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	661,253.78	3,198,762.12	-	-	-	3,860,015.90
小　计	661,253.78	3,198,762.12	-	-	-	3,860,015.90

5．期末公司已背书或者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	-	-
商业承兑汇票	-	7,007,032.40
小　计	-	7,007,032.40

6．期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项　目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	313,500.00

（四）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	234,470,616.20
1-2年	32,847,617.03
2-3年	7,616,838.56
3年以上	5,225,819.17
账面余额小计	280,160,890.96
减：坏账准备	23,580,275.03
账面价值合计	256,580,615.93

2．按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,543,498.12	1.98	1,108,699.62	20.00	4,434,798.50
按组合计提坏账准备	274,617,392.84	98.02	22,471,575.41	8.18	252,145,817.43
合　计	280,160,890.96	100.00	23,580,275.03	8.42	256,580,615.93

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,736,299.99	1.84	747,260.00	20.00	2,989,039.99
按组合计提坏账准备	199,402,716.86	98.16	18,438,284.19	9.25	180,964,432.67
合 计	203,139,016.85	100.00	19,185,544.19	9.44	183,953,472.66

3. 坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
YP do Brasil Ltda Epp	5,543,498.12	1,108,699.62	20.00	该公司所在地区受新冠疫情及汇率波动影响，存在部分逾期的情况。

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	274,617,392.84	22,471,575.41	8.18

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	228,927,118.08	6,867,813.54	3.00
1-2年	32,847,617.03	6,569,523.41	20.00
2-3年	7,616,838.56	3,808,419.29	50.00
3年以上	5,225,819.17	5,225,819.17	100.00
小 计	274,617,392.84	22,471,575.41	8.18

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	747,260.00	361,439.62	-	-	-	1,108,699.62
按组合计提坏账准备	18,438,284.19	4,086,636.53	-	53,345.31	-	22,471,575.41
小 计	19,185,544.19	4,448,076.15	-	53,345.31	-	23,580,275.03

5. 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	53,345.31

6．期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	15,918,691.76	1年以内	6.42	893,167.39
	2,078,033.18	1-2年		
第二名	6,378,903.32	1年以内	2.77	467,911.50
	1,382,721.98	1-2年		
第三名	145,345.01	1年以内	2.42	1,617,083.58
	5,675,808.03	1-2年		
	955,123.24	2-3年		
第四名	6,362,000.00	1年以内	2.27	190,860.00
第五名	5,616,566.10	1年以内	2.18	265,434.14
	484,685.80	1-2年		
小　计	44,997,878.42	-	16.06	3,434,456.60

7．期末外币应收账款情况详见本附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,219,163.60	2,517,419.96

2．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	2,517,419.96	7,701,743.64	-	10,219,163.60

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,517,419.96	10,219,163.60	-	-

3．坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	10,219,163.60	-	-

4．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	127,749,348.83	-

(六) 预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,552,508.08	98.94	7,966,565.75	99.46
1-2年	80,352.69	0.69	42,971.20	0.54
2-3年	42,971.20	0.37	-	-
3年以上	-	-	-	-
合　计	11,675,831.97	100.00	8,009,536.95	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	9,097,308.73	1年以内	77.92	产品尚未提供
第二名	540,082.49	1年以内	4.63	产品尚未提供
第三名	498,428.84	1年以内	4.27	产品尚未提供
第四名	479,700.00	1年以内	4.11	产品尚未提供
第五名	228,228.00	1年以内	1.95	产品尚未提供
小　计	10,843,748.06	-	92.88	-

3．账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

截至2021年12月31日，无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	5,516,961.19	971,466.98	4,545,494.21	6,268,321.30	649,832.29	5,618,489.01
合　计	5,516,961.19	971,466.98	4,545,494.21	6,268,321.30	649,832.29	5,618,489.01

2．其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	3,373,737.80
1-2年	1,485,820.00
2-3年	168,625.10
3年以上	488,778.29
账面余额小计	5,516,961.19
减：坏账准备	971,466.98
账面价值小计	4,545,494.21

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	5,172,606.51	5,965,460.30
备用金	200,500.00	165,947.31
往来款	6,744.00	11,083.49
其他	137,110.68	125,830.20
账面余额小计	5,516,961.19	6,268,321.30
减：坏账准备	971,466.98	649,832.29
账面价值小计	4,545,494.21	5,618,489.01

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2021年1月1日余额	649,832.29	-	-	649,832.29

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	321,634.69	-	-	321,634.69
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	971,466.98	-	-	971,466.98

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,516,961.19	971,466.98	17.61

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,373,737.80	101,212.14	3.00
1-2年	1,485,820.00	297,164.00	20.00
2-3年	168,625.10	84,312.55	50.00
3年以上	488,778.29	488,778.29	100.00
小　计	5,516,961.19	971,466.98	17.61

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	649,832.29	321,634.69	-	-	-	971,466.98
小　计	649,832.29	321,634.69	-	-	-	971,466.98

(6)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	688,100.92	1年以内	12.47	20,643.03
第二名	押金及保证金	266,800.00	1年以内	4.84	8,004.00
第三名	押金及保证金	253,000.00	1年以内	4.59	7,590.00
第四名	押金及保证金	200,021.00	1-2年	3.63	40,004.20
第五名	押金及保证金	166,380.00	1-2年	3.02	33,276.00
小　计	-	1,574,301.92	-	28.55	109,517.23

(7)期末外币其他应收款情况详见本附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

(八)存货

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	662,842.13	-	662,842.13	-	-	-
原材料	133,031,769.89	-	133,031,769.89	63,912,518.07	1,560,743.52	62,351,774.55
在产品	2,732,691.09	-	2,732,691.09	2,373,144.44	-	2,373,144.44
库存商品	94,039,309.97	4,765,700.22	89,273,609.75	90,848,441.95	3,895,429.35	86,953,012.60
发出商品	15,295,803.60	283,616.09	15,012,187.51	7,565,065.37	42,716.45	7,522,348.92
委托加工物资	2,446,307.21	-	2,446,307.21	3,448,708.71	-	3,448,708.71
周转材料	2,961,026.58	-	2,961,026.58	2,083,947.95	-	2,083,947.95
合　计	251,169,750.47	5,049,316.31	246,120,434.16	170,231,826.49	5,498,889.32	164,732,937.17

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,560,743.52	-	-	1,560,743.52	-	-
库存商品	3,895,429.35	3,417,272.10	-	2,547,001.23	-	4,765,700.22
发出商品	42,716.45	319,140.11	-	78,240.47	-	283,616.09
小　计	5,498,889.32	3,736,412.21	-	4,185,985.22	-	5,049,316.31

(2)本期计提、转回情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	预计所生产的产品售价减去估计至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-
发出商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-

(九) 合同资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	27,206,840.86	2,102,037.40	25,104,803.46	17,950,215.74	1,323,409.33	16,626,806.41

2．本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项　目	变动金额	变动原因
质量保证金	8,477,997.05	应收未到期的质量保证金增加

3．本期合同资产计提减值准备情况

项　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质量保证金	778,628.07	-	-	-

(十) 其他流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发行费用	-	-	-	3,165,471.70	-	3,165,471.70

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	401,113.01	-	401,113.01	-	-	-
增值税待抵扣进项税额	619,635.46	-	619,635.46	-	-	-
合　计	1,020,748.47	-	1,020,748.47	3,165,471.70	-	3,165,471.70

2．减值准备计提原因及依据

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 长期应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
YP do Brasil Ltda Epp [注]	3,838,171.40	767,634.28	3,070,537.12	6,189,401.91	1,237,880.38	4,951,521.53	-

[注]：YP do Brasil Ltda Epp 经营地巴西受新冠疫情及汇率波动影响，按期支付货款存在一定的困难，双方约定对于 2020 年 1 月 1 日以前货款尚未支付部分共计 1,064,109.16 美元在三年内按月分期付款。

2．坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2021 年 1 月 1 日余额	-	1,237,880.38	-	1,237,880.38
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-470,246.10	-	-470,246.10
本期收回或转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	-	767,634.28	-	767,634.28

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

3．期末外币长期应收款情况详见本附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

(十二) 固定资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	229,052,321.71	108,528,129.48
固定资产清理	-	-
合　计	229,052,321.71	108,528,129.48

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	71,621,530.37	-	87,571,157.67	-	-	909,482.79	78,337.68	158,204,867.57
机器设备	84,812,972.28	7,965,682.35	39,546,521.64	-	-	450,759.80	-	131,874,416.47
通用设备	669,035.98	312,112.26	-	-	-	-	-	981,148.24
运输工具	3,203,551.17	1,101,482.18	-	-	-	-	-	4,305,033.35
小　计	160,307,089.80	9,379,276.79	127,117,679.31	-	-	1,360,242.59	78,337.68	295,365,465.63
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	17,113,778.13	3,452,610.86	-	-	-	172,764.01	7,282.10	20,386,342.88

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备	31,983,004.15	10,869,539.01	-	-	-	264,283.94	-	42,588,259.22
通用设备	432,419.63	94,900.65	-	-	-	-	-	527,320.28
运输工具	1,907,039.36	561,463.13	-	-	-	-	-	2,468,502.49
小　计	51,436,241.27	14,978,513.65	-	-	-	437,047.95	7,282.10	65,970,424.87
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	342,719.05	-	-	-	-	-	-	342,719.05
通用设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
小　计	342,719.05	-	-	-	-	-	-	342,719.05
(4)账面价值								
房屋及建筑物	54,507,752.24	-	-	-	-	-	-	137,818,524.69
机器设备	52,487,249.08	-	-	-	-	-	-	88,943,438.20
通用设备	236,616.35	-	-	-	-	-	-	453,827.96
运输工具	1,296,511.81	-	-	-	-	-	-	1,836,530.86
小　计	108,528,129.48	-	-	-	-	-	-	229,052,321.71

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 5,297,815.00 元。

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末固定资产减值准备系公司口罩布专用生产设备的减值准备，公司未来不会从事口罩布的生产，已按口罩布专用生产设备净额全额计提减值准备。

(3)期末无暂时闲置的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)期末用于抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(五十六)之说明。

(十三) 在建工程

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	37,121,222.03	-	37,121,222.03	101,828,066.82	-	101,828,066.82
工程物资	-	-	-	-	-	-
合　计	37,121,222.03	-	37,121,222.03	101,828,066.82	-	101,828,066.82

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	3,939,050.30	-	3,939,050.30	169,531.31	-	169,531.31
高性能过滤材料生产基地建设项目	20,605,382.14	-	20,605,382.14	48,067,306.17	-	48,067,306.17
高性能过滤带生产基地项目	12,481,971.63	-	12,481,971.63	53,591,229.34	-	53,591,229.34
其他	94,817.96	-	94,817.96	-	-	-
小　计	37,121,222.03	-	37,121,222.03	101,828,066.82	-	101,828,066.82

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
设备安装工程	-	169,531.31	3,901,106.72	131,587.73	-	3,939,050.30
高性能过滤材料生产基地建设项目	35,412.04万元	53,591,229.34	10,625,459.89	43,611,307.09	-	20,605,382.14
高性能过滤带生产基地项目	50,513.68万元	48,067,306.17	47,789,449.95	83,374,784.49	-	12,481,971.63
其他	-	-	291,266.46	-	196,448.50	94,817.96
小　计	-	101,828,066.82	62,607,283.02	127,117,679.31	196,448.50	37,121,222.03

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装工程	-	-	-	-	-	自筹
高性能过滤材料生产基地建设项目	22.96	22.96	-	-	-	自筹+借款+募投资金

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高性能过滤带生产基地项目	18.98	18.98	2,436,528.79	1,809,574.10	4.58	自筹+借款+募投资金
其他	-	-	-	-	-	自筹
小　计	-	-	2,436,528.79	1,809,574.10	-	-

(3)在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)期末用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注五(五十六)之说明。

(十四) 使用权资产

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	-	1,903,195.23	-	-	-	-	1,903,195.23
(2)累计折旧		计提			处置	其他	
房屋及建筑物	-	317,368.74	-	-	-	-	317,368.74
(3)减值准备		计提			处置	其他	
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							
房屋及建筑物	-	1,585,826.49	-	-	-	-	1,585,826.49

(十五) 无形资产

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	56,000,899.03	-	-	-	-	-	-	56,000,899.03

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软件使用权	1,214,943.80	196,448.50	-	-	-	-	-	1,411,392.30
合　计	57,215,842.83	196,448.50	-	-	-	-	-	57,412,291.33
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	3,476,104.93	1,269,815.57	-	-	-	-	-	4,745,920.50
软件使用权	783,242.01	249,963.42	-	-	-	-	-	1,033,205.43
合　计	4,259,346.94	1,519,778.99	-	-	-	-	-	5,779,125.93
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
土地使用权	52,524,794.10	-	-	-	-	-	-	51,254,978.53
软件使用权	431,701.79	-	-	-	-	-	-	378,186.87
合　计	52,956,495.89	-	-	-	-	-	-	51,633,165.40

[注]本期末通过公司无内部研发形成的无形资产。

2．无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五(五十六)之说明。

(十六) 商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海严牌滤布有限公司	905,325.18	-	-	-	-	905,325.18

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
上海严牌滤布有限公司	905,325.18	-	-	-	-	905,325.18

3．商誉减值测试及减值准备计提方法

本公司已于2015年对商誉全额计提了减值准备。

（十七）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
待摊费用	-	1,030,000.00	506,000.00	-	524,000.00	-

（十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	28,840,266.04	4,326,039.91	21,518,691.21	3,227,803.68
合同资产减值准备	2,102,037.40	315,305.61	1,323,409.33	198,511.40
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	3,496,287.19	524,443.08	4,579,409.49	686,911.42
递延收益	3,525,557.16	528,833.57	3,466,286.90	519,943.04
同一控制业务合并转入资产账面价值与评估价值的差异	2,586,476.24	387,971.44	2,672,260.39	400,839.06
内部交易未实现利润	4,142,459.04	621,368.87	5,177,689.07	776,653.36
预计负债			200,000.00	30,000.00
计入当期损益的公允价值变动(损失)	112,771.26	16,915.69	-	-
使用权资产折旧计提及租赁负债利息摊销与对应按直线法摊销的租金的可抵扣差异净额	512.72	76.90	-	-
合　计	44,806,367.05	6,720,955.07	38,937,746.39	5,840,661.96

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(收益)	97,449.50	14,617.43	561,306.00	84,195.90

3．未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,140,199.51	2,383,343.49
可抵扣亏损	390,430.72	7,578,324.09
预计负债	12,698,296.41	13,628,791.37
使用权资产折旧计提及租赁负债利息摊销与对应按直线法摊销的租金的可抵扣差异净额	13,607.94	-
小　计	16,242,534.58	23,590,458.95

4．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2026	390,430.72	-	-
无限制期限	-	7,578,324.09	美国子公司 MidAtlantic Industrial Textiles Inc 亏损金额
小　计	390,430.72	7,578,324.09	-

（十九）其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	25,040,273.51	-	25,040,273.51	11,694,552.34	-	11,694,552.34

（二十）短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	-	73,300,000.00
保证借款	-	51,800,000.00
未到期应付利息	-	165,614.19
商业承兑汇票贴现	7,007,032.40	-
合　计	7,007,032.40	125,265,614.19

（二十一）交易性金融负债

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	-	112,771.26	-	112,771.26
其中：其他	-	112,771.26	-	112,771.26

2．其他说明

公司期末交易性金融负债中其他系远期结售汇期权组合产品。

（二十二）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,882,713.90	77,346,900.94
信用证	3,139,920.00	4,995,463.44
合　计	204,022,633.90	82,342,364.38

（二十三）应付账款

1．明细情况

项目	期末数	期初数
应付材料采购款	54,071,614.47	31,951,412.67
应付长期资产采购款	10,328,279.61	1,702,054.64
应付费用款	3,652,489.59	152,625.05
合　计	68,052,383.67	33,806,092.36

2．期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3．外币应付账款情况详见附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

（二十四）合同负债

账　龄	期末数	期初数
1年以内	8,616,518.16	6,803,478.39
1-2年	476,976.44	285,359.07
2-3年	199,546.56	66,280.39
3年以上	122,915.88	59,201.42
合　计	9,415,957.03	7,214,319.27

（二十五）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	7,653,637.81	88,880,351.18	87,774,078.66	8,759,910.33
(2)离职后福利—设定提存计划	30,677.40	5,407,361.91	4,972,675.41	465,363.90
合　计	7,684,315.21	94,287,713.09	92,746,754.07	9,225,274.23

2．短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	7,482,115.57	80,317,808.44	79,362,050.38	8,437,873.63
(2)职工福利费	-	1,956,794.69	1,956,794.69	-
(3)社会保险费	52,130.99	3,939,789.55	3,669,883.84	322,036.70
其中：医疗保险费	47,057.90	3,070,278.60	2,881,902.08	235,434.42
工伤保险费	3,798.11	858,859.29	776,055.12	86,602.28
生育保险费	290.83	4,113.20	4,404.03	-
其他	984.15	6,538.46	7,522.61	-
(4)住房公积金	119,391.25	2,073,829.80	2,193,221.05	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	592,128.70	592,128.70	-
小　计	7,653,637.81	88,880,351.18	87,774,078.66	8,759,910.33

3．设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	20,217.38	5,122,633.04	4,703,380.20	439,470.22
(2)失业保险费	673.97	215,959.57	200,934.23	15,699.31
(3)美国 IRA	9,786.05	68,769.30	68,360.98	10,194.37
小　计	30,677.40	5,407,361.91	4,972,675.41	465,363.90

4．其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

（二十六）应交税费

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
增值税	1,880,886.08	5,562,660.57
城市维护建设税	309,900.40	346,816.32
企业所得税	6,151,576.36	9,820,087.04
房产税	1,070,260.56	867,266.04
印花税	53,488.02	30,874.70
土地使用税	403,070.52	403,070.52
教育费附加	185,634.53	207,950.00
地方教育附加	123,756.36	138,633.34
代扣代缴个人所得税	86,060.22	57,788.28
合　计	10,264,633.05	17,435,146.81

(二十七) 其他应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,669,406.23	3,294,442.90
合　计	13,669,406.23	3,294,442.90

2．其他应付款

(1)明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	103,000.00	965,000.00
其他	13,566,406.23	2,329,442.90
小　计	13,669,406.23	3,294,442.90

(2)期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	12,150,943.41	应付未付发行费用

(4)外币其他应付款情况详见附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,021,614.04	-

(二十九) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	875,296.32	705,265.27

(三十) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	-	29,400,000.00
未到期应付利息	-	41,607.50
合　计	-	29,441,607.50

2. 长期借款展期说明

报告期内无因逾期借款获展期形成的长期借款。

(三十一) 租赁负债

1. 明细情况

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	1,322,424.38	-
减：未确认融资费用	35,140.23	-
减：一年内到期的租赁负债	1,021,614.04	-
合　计	265,670.11	-

(三十二) 预计负债

1. 明细情况

项　目	期末数	期初数	形成原因
争议进口关税	12,698,296.41	13,628,791.37	详见本财务报表附注十一(二)“或有事项”

项　目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	-	200,000.00	-
合　计	12,698,296.41	13,828,791.37	

(三十三) 递延收益

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,466,286.90	554,007.35	494,737.09	3,525,557.16	取得与资产相关的政府补助

2. 涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
节能专项补助资金	237,500.00	-	其他收益	50,000.00	-	187,500.00	与资产相关
房屋土地契税返还	1,014,317.83	-	其他收益	64,757.70	-	949,560.13	与资产相关
机器换人项目补助	2,117,284.73	554,007.35	其他收益	322,748.63	-	2,348,543.45	与资产相关
企业实施信息化补助	97,184.34	-	其他收益	57,230.76	-	39,953.58	与资产相关
小　计	3,466,286.90	554,007.35	-	494,737.09	-	3,525,557.16	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十八)“政府补助”之说明。

(三十四) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,000,000.00	42,670,000.00	-	-	-	-	170,670,000.00

2. 本期股权变动情况说明

2021年7月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2487号文核准，本公司向社会公开发行方式发行人民币普通股(A股)股票4,267.00万股，发行价为每股人民币为12.95元，公开发行后，本公司的注册资本为人民币17,067.00万元，每股面值1元，折合股份总数17,067.00万股。

(三十五) 资本公积

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	134,636,441.52	446,390,761.87	-	581,027,203.39

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

2021 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2487 号文核准，本公司向社会公开发行方式发行人民币普通股(A 股)股票 4,267.00 万股，发行价为每股人民币为 12.95 元，共计募集资金总额 552,576,500.00 元，扣除各项发行费用(不含增值税)63,515,738.13 元，实际募集资金净额为人民币 489,060,761.87 元，其中新增注册资本为 42,670,000.00 元，资本公积为 446,390,761.87 元。

(三十六) 其他综合收益

1. 明细情况

项　目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)将重分类进损益的其他综合收益	-1,031,289.62	-86,885.15	-	-	-	-86,885.15	-	-1,118,174.77
外币财务报表折算差额	-1,031,289.62	-86,885.15	-	-	-	-86,885.15	-	-1,118,174.77
合　计	-1,031,289.62	-86,885.15	-	-	-	-86,885.15	-	-1,118,174.77

2. 其他综合收益情况说明

其他综合收益变动均系公司子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc 的外币财务报表折算差额。

(三十七) 盈余公积

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,697,115.49	7,211,045.98	-	33,908,161.47

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积变动均系公司根据《公司法》、公司章程的规定，按净利润的10%提取的法定盈余公积。

（三十八）未分配利润

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
上年年末余额	118,914,905.41	56,857,929.62
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	118,914,905.41	56,857,929.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,692,009.18	82,090,314.74
减：提取法定盈余公积	7,211,045.98	7,233,338.95
应付普通股股利	-	12,800,000.00
期末未分配利润	193,395,868.61	118,914,905.41

2．利润分配情况说明

本公司2021年度利润分配预案详见本附注十二(一)“资产负债表日后利润分配情况说明”。

（三十九）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	684,548,842.37	491,737,378.38	559,062,684.21	368,977,698.59
其他业务	24,095,757.11	19,878,997.96	13,207,270.57	10,387,861.42
合　计	708,644,599.48	511,616,376.34	572,269,954.78	379,365,560.01

2．主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1)按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
专用设备业	684,548,842.37	491,737,378.38	559,062,684.21	368,977,698.59
小 计	684,548,842.37	491,737,378.38	559,062,684.21	368,977,698.59

(2)按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
无纺滤布	153,396,171.74	119,015,367.47	158,084,212.61	87,660,586.37
无纺滤袋	258,361,673.89	182,315,811.06	182,182,337.16	134,110,382.05
其他无纺产品	1,526,622.53	1,313,263.01	736,644.54	617,869.11
机织滤布	195,902,940.40	140,247,337.41	153,180,301.38	105,258,479.95
机织滤袋	60,380,987.75	39,796,385.98	46,370,352.04	28,341,525.04
其他机织产品	10,084,075.68	6,355,412.02	11,984,582.63	7,880,489.09
其他产品	4,896,370.38	2,693,801.43	6,524,253.85	5,108,366.98
小 计	684,548,842.37	491,737,378.38	559,062,684.21	368,977,698.59

(3)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内	473,116,954.78	343,038,527.47	411,164,947.84	270,385,652.71
境外	211,431,887.59	148,698,850.91	147,897,736.37	98,592,045.88
小 计	684,548,842.37	491,737,378.38	559,062,684.21	368,977,698.59

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
(1)YP do Brasil Ltda Epp (2)Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH[注 1]	26,477,907.22	3.74
NATIONAL FILTER MEDIA Group[注 2]	13,682,424.78	1.93
LAFARGE GROUP[注 3]	11,962,986.59	1.69
Cross Filtration Ltd	11,432,893.47	1.61
南方水泥集团[注 4]	10,156,662.19	1.43
小 计	73,712,874.25	10.40

[注 1]YP do Brasil Ltda Epp 和 Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH 为关联企业，营业收入合并统计。

[注 2] NATIONAL FILTER MEDIA Group 包含 Fabricated Filters-NFM LA、FILTER FAB-QC、FILTERFAB-ON、NATIONAL FILTER MEDIA-CT、National Filter Media-ME、National Filter Media-MS、NATIONAL FILTER MEDIA-UT 等公司，营业收入合并统计。

[注 3]LAFARGE GROUP 包括 LAFARGE AFRICA PLC、Soueif Trading Est、Holcim Philippines, Inc.、BAMBURI CEMENT LIMITED、Holcim (Romania) S.A.、HOLCIM (US) INC、Hima Cement Limited、SOUTH CHICAGO GRINDING&TERMINAL HOLCIM (US) INC、MIDLOTHIAN HOLCIM (TEXAS) LP、RICHMOND PLANT LAFARGE CANADA INC、KCML (Karbala Cement Manufacturing Limited)、SEGER COM.IMPORT E EXPORT S.A.、SEATTLE、Holcim (Argentina) S.A.、LAFARGE CEMENT ZIMBABWE LIMITED、LAFARGE ZAMBIA PLC、STE. GENEVIEVE、Holcim Costa Rica S.A.、Aljabor Cement Industries Company WLL.、LAFARGEHOLCIM CIMENTS、Aggregate Industries UK Limited、Fábrica Villaluenga、Holcim (Hrvatska) d.o.o.等公司，营业收入合并统计。

[注 4]南方水泥集团包含安吉南方水泥有限公司、邵阳南方水泥有限公司、湖南常德南方水泥有限公司、湖南耒阳南方水泥有限公司、芜湖南方水泥有限公司、安徽郎溪南方水泥有限公司、常山南方水泥有限公司、江苏溧阳南方水泥有限公司、桐庐南方水泥有限公司、湖州槐坎南方水泥有限公司、江西贵溪南方水泥有限公司、江西九江南方水泥有限公司、江西南城南方水泥有限公司、江苏宜城南方水泥有限公司、建德南方水泥有限公司、江苏新街南方水泥有限公司、慈溪南方水泥有限公司、广德新杭南方水泥有限公司、江西上高南方水泥有限公司、江西永丰南方水泥有限公司、江西宁都南方水泥有限公司、湖州小浦南方水泥有限公司、湖州白岘南方水泥有限公司、杭州富阳南方水泥有限公司、江西泰和南方水泥有限公司、杭州胥口南方水泥有限公司、杭州临安南方水泥有限公司、衢州南方水泥有限公司、安徽广德南方水泥有限公司、安徽广德洪山南方水泥有限公司等公司，营业收入合并统计。

（四十）税金及附加

项　目	本期数	上年数
城市维护建设税	801,091.34	830,636.01
教育费附加	478,096.80	496,418.25
地方教育附加	318,731.22	330,945.49

项　目	本期数	上年数
房产税	1,188,674.07	867,266.04
土地使用税	196,769.90	403,070.52
印花税	245,582.93	185,570.90
残疾人保障金	136,851.12	88,853.80
合　计	3,365,797.38	3,202,761.01

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十一) 销售费用

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	13,449,171.37	11,795,430.13
差旅交通车辆费	5,827,170.45	6,390,220.87
广告宣传费	2,124,797.41	2,743,280.71
仓储及租赁费	2,101,541.00	2,239,117.64
办公费用	746,752.45	582,599.94
佣金费用	206,716.32	187,401.77
其他	1,759,517.64	994,843.10
合　计	26,215,666.64	24,932,894.16

(四十二) 管理费用

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	20,472,047.22	19,356,287.27
业务招待费	5,953,812.71	7,130,311.40
折旧摊销费	2,912,490.66	2,640,321.57
办公费用	2,408,793.62	2,766,022.45
差旅交通车辆费	1,692,730.60	1,012,282.74
中介服务费	1,202,545.70	549,282.93
其他	383,820.34	470,193.91
合　计	35,026,240.85	33,924,702.27

（四十三）研发费用

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	10,606,537.63	7,220,247.76
直接消耗的材料	10,695,631.06	9,732,152.01
燃动和动力费用	836,989.10	933,946.77
折旧与摊销费	1,914,851.46	1,139,637.49
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	1,016,666.67	1,020,628.26
其他	426,815.76	69,821.93
合　计	25,497,491.68	20,116,434.22

（四十四）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	4,982,883.16	6,477,874.80
减：利息收入	1,453,523.05	530,251.74
汇兑净损益	4,525,311.30	4,437,305.83
银行手续费等	553,428.77	381,269.64
合　计	8,608,100.18	10,766,198.53

（四十五）其他收益

项　目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
本期收到的政府补助	4,564,237.82	3,571,846.04	与收益相关	4,564,237.82
递延收益摊销	494,737.09	459,765.69	与资产相关	494,737.09
其他	26,022.38	60,336.47	与收益相关	26,022.38
合　计	5,084,997.29	4,091,948.20		5,084,997.29

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十八)“政府补助”之说明 。

（四十六）投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	796,458.50	949,253.87

项　目	本期数	上年数
理财产品投资收益	-	158,309.64
合　计	796,458.50	1,107,563.51

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（四十七）公允价值变动收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
交易性金融资产	-463,856.50	300,520.80
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-463,856.50	300,520.80
交易性金融负债	32,308.74	-
合　计	-431,547.76	300,520.80

（四十八）信用减值损失

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-3,198,762.12	-539,885.65
应收账款坏账损失	-4,448,076.15	-7,085,277.06
其他应收款坏账损失	-321,634.69	-316,937.84
长期应收款坏账损失	470,246.10	-1,237,880.38
合　计	-7,498,226.86	-9,179,980.93

（四十九）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
合同资产减值损失	-778,628.07	-8,936.64
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,736,412.21	-4,685,243.23
固定资产减值损失	-	-342,719.05
合　计	-4,515,040.28	-5,036,898.92

（五十）营业外收入

1．明细情况

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00	3,735,500.00	3,000.00
其他	15,110.84	10,372.91	15,110.84
非流动资产毁损报废利得	2,300.88	-	2,300.88
合　计	20,411.72	3,745,872.91	20,411.72

2．计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期数	与资产相关/与收益相关
天台县人民政府始丰街道办事处-2020年民营企业党组织补助资金	中共天台县组织部 天台县财政局"	补助	党组织补助	是	否	3,000.00	与收益相关

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十八)“政府补助”之说明。

（五十一）营业外支出

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	880,362.78	-	880,362.78
对外捐赠	352,800.00	1,510,000.00	352,800.00
赔偿金、违约金	-	200,000.00	-
罚款支出	35,000.00	-	35,000.00
其他	1,164.58	3,761.17	1,164.58
合　计	1,269,327.36	1,713,761.17	1,269,327.36

（五十二）所得税费用

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	9,722,414.45	12,737,271.95
递延所得税费用	-949,871.58	-1,550,917.71
合　计	8,772,542.87	11,186,354.24

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	90,502,651.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,575,397.75
子公司适用不同税率的影响	-756,121.79
调整以前期间所得税的影响	86,890.91
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	312,875.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-678,551.58
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	-24,547.91
研发费用加计扣除	-3,743,399.90
所得税费用	8,772,542.87

（五十三）其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五（三十六）“其他综合收益”之说明。

（五十四）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
银行存款利息收入	1,453,115.97	469,574.38
收到的政府补助	4,595,276.77	8,179,868.12
收回的银行保证金	19,456,431.14	12,995,871.24
其他	925,133.01	936,403.20
合　计	26,429,956.89	22,581,716.94

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付的付现费用	24,826,891.94	27,948,570.38
支付的银行保证金	21,791,450.79	20,236,950.08
支付的银行手续费及其他	532,531.55	381,269.64
支付的押金保证金	862,000.00	2,258,367.36
支付个人往来款、备用金	91,431.96	89,354.56

项　目	本期数	上年数
支付捐赠及赞助款、罚款支出、赔款等	387,800.00	1,510,000.00
其他	-	23,761.17
合　计	48,492,106.24	52,448,273.19

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收回理财产品现流	-	10,167,808.22
远期结售汇合约交割现流	941,538.50	-
合　计	941,538.50	10,167,808.22

4．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收到票据融资款项	6,836,846.82	-

5．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付上市中介费	13,866,921.55	2,191,800.00
支付租赁负债	367,200.00	-
合　计	14,234,121.55	2,191,800.00

（五十五）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,730,108.79	82,090,314.74
加：资产减值准备	4,515,040.28	5,036,898.92
信用减值损失	7,498,226.86	9,179,980.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,978,513.65	12,551,531.24
使用权资产折旧	317,368.74	-
无形资产摊销	1,519,778.99	1,516,504.85
长期待摊费用摊销	506,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-

项　目	本期数	上年数
（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	878,061.90	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	431,547.76	-300,520.80
财务费用（收益以“－”号填列）	6,194,904.16	7,902,760.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-796,458.50	-1,107,563.51
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-880,293.11	-1,635,113.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-69,578.47	84,195.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-85,123,909.20	-50,978,123.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-105,372,226.30	-61,128,094.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	144,578,006.41	49,028,040.39
处置划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的损失（收益以“－”号填列）	-	-
其他	-	536,983.71
经营活动产生的现金流量净额	70,905,091.96	52,777,795.92
（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	-	-
租赁形成的使用权资产	1,903,195.23	-
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	205,373,639.70	31,455,557.97
减：现金的期初余额	31,455,557.97	22,769,580.79
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	173,918,081.73	8,685,977.18

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
（1）现金	205,373,639.70	31,455,557.97
其中：库存现金	25,364.66	54,060.86

项　目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	205,348,275.04	31,401,497.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	205,373,639.70	31,455,557.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021年度现金流量表中现金期末数为205,373,639.70元，2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为231,100,775.22元，差额25,727,135.52元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金21,788,933.90元，保函保证金2,516.89元，远期结售汇保证金114,968.21元和被美国海关冻结的银行保证金3,820,716.52元。

2020年度现金流量表中现金期末数为31,455,557.97元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为54,847,266.76元，差额23,391,708.79元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的质押用于开具银行承兑汇票的定期存款及保证金18,654,011.60元，保函保证金62,904.59元，远期结售汇保证金114,561.13元和被美国海关冻结的银行保证金4,560,231.47元。

(五十六) 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
货币资金	25,727,135.52	质押用于开具票据、保函以及美国子公司质押用于进口货物的海关保证金
固定资产	65,068,403.82	抵押用于取得金融机构授信
无形资产	23,474,479.83	抵押用于取得金融机构授信
在建工程	8,301,803.87	抵押用于取得金融机构授信
合　计	122,571,823.04	-

（五十七）外币货币性项目

1．明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	2,579,129.25	6.3757	16,443,754.36
欧元	1,669,204.29	7.2197	12,051,154.21
英镑	37,668.72	8.6064	324,192.07
应收账款	-	-	-
其中：美元	4,684,798.62	6.3757	29,868,870.56
欧元	2,593,244.76	7.2197	18,722,449.19
其他应收款	-	-	-
其中：美元	6,005.66	6.3757	38,290.29
长期应收款	-	-	-
其中：美元	602,000.00	6.3757	3,838,171.40
应付票据	-	-	-
其中：瑞士法郎	450,000.00	6.9776	3,139,920.00
应付账款	-	-	-
其中：美元	106,535.17	6.3757	679,236.28
应付职工薪酬	-	-	-
其中：美元	5,748.36	6.3757	36,649.82
预计负债	-	-	-
其中：美元	1,991,670.94	6.3757	12,698,296.41

2．境外经营实体说明

本公司子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc. 为境外经营实体，主要经营地为美国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

（五十八）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
2020 年天台县“订单+清单”补贴-天台县商务局	2021 年度	500.00	其他收益	其他收益	500.00
2020 年高质量发展奖励-天台县平桥镇人民政府	2021 年度	15,000.00	其他收益	其他收益	15,000.00
中小微企业企业招用高校毕业生就业补贴-天台县职业失业保险基金	2021 年度	18,000.00	其他收益	其他收益	18,000.00
2020 年下半年企业外出招聘补贴-天台县人力资源和社会保障局	2021 年度	18,000.00	其他收益	其他收益	18,000.00
省级企业研究院建设奖励-天台县科学技术局	2021 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
科技合作奖励资金-天台县科学技术局	2021 年度	336,000.00	其他收益	其他收益	336,000.00
2019 年度科技型企业研发投入补助-天台县科学技术局	2021 年度	535,400.00	其他收益	其他收益	535,400.00
2020 年度天台县工业经济和信息化专项资金兑现-天台县经济和信息化局	2021 年度	1,184,300.00	其他收益	其他收益	1,184,300.00
2019 年度外经贸促进专项资金(2019年展会补助、2019 年投标出口信用保险、SGS 产品检测补助)-天台县商务局	2021 年度	301,000.00	其他收益	其他收益	301,000.00
2021 年中小外贸企业拓市场项目-天台县商务局零余额账户	2021 年度	32,400.00	其他收益	其他收益	32,400.00
2020 年专利奖励资金-天台县市场监督管理局零余额账户	2021 年度	4,000.00	其他收益	其他收益	4,000.00
社保费返回-天台县职工失业保险基金	2021 年度	90,109.42	其他收益	其他收益	90,109.42

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
“高性能过滤袋”项目开工履约奖	2021 年度	1,303,560.00	其他收益	其他收益	1,303,560.00
机器换人项目补助	2021 年度	554,007.35	递延收益	其他收益	27,700.36
机器换人项目补助	2020 年度	872,522.08	递延收益	其他收益	87,252.20
机器换人项目补助	2019 年度	818,032.87	递延收益	其他收益	81,803.28
企业实施信息化补助	2018 年度	248,000.00	递延收益	其他收益	57,230.76
机器换人项目补助	2017 年度	1,028,941.00	递延收益	其他收益	125,992.79
契税返还	2016 年度	1,322,325.12	递延收益	其他收益	64,757.70
节能专项补助资金	2015 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
ppp 补助贷款豁免	2020 年度	525,968.40	其他收益	其他收益	525,968.40
天台县人民政府始丰街道办事处-2020 年民营企业党组织补助资金	2021 年度	3,000.00	营业外收入	营业外收入	3,000.00
合　计		-			5,061,974.91

(1)本期收到政府补助4,595,276.77元。其中：

1) 根据天台县财政局和天台县经济和信息化局下发的《关于拨付 2020 年工业经济奖励资金的通知》，公司 2021 年度收到专项资金 1,184,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

2)根据天台县财政局和天台县科学技术局下发的《关于拨付天台县 2020 年度科技创新奖励资金的通知》，公司 2021 年度收到专项资金 535,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

3)根据美国财政部和小企业局针对新冠疫情推出的薪资保障计划(PPP)，公司子公司美国中大西洋于 2020 年 5 月收到 PPP 补助贷款 8.15 万美元，本期美国财政部豁免此项贷款，该笔金额作为政府对公司的一项无偿补助，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

4)根据天台县财政局和天台县科学技术局下发的《关于拨付天台县 2020 年度科技创新奖励资金的通知》，公司 2021 年度收到专项资金 336,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

5)根据天台县财政局和天台县科学技术局下发的《关于拨付天台县2020年度科技创新奖励资金的通知》，公司2021年度收到专项资金200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

6)根据天台县人力资源和社会保障局下发的《天台县2020年度中小微企业招用高校毕业生就业补贴公示》，公司2021年度收到招用高校毕业生就业补贴18,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

7)根据中共平桥镇委员会和平桥镇人民政府下发的《关于表扬2020年度高质量发展工作中贡献突出企业、单位的通报》，公司2021年度收到专项资金15,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

8)根据天台县人民政府下发的《天台县人民政府办公室关于加强高校毕业生集聚工作的实施意见》，公司2021年度收到专项补贴18,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

9)根据天台县财政局和天台县商务局下发的《关于拨付2020年度稳外贸专项激励经费(商务环境监测部分)的通知》，公司2021年度收到专项补贴500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

10)根据天台县财政局和天台县商务局下发的《关于拨付2019年度对外经贸促进专项资金(县级部分)的通知》，公司2021年度收到专项补贴301,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

11)根据天台县财政局和天台县商务局下发的《关于拨付2021年度中央外经贸发展专项资金(支持中小外贸企业拓市场)的通知》，公司2021年度收到专项补贴32,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

12)根据天台县财政局和天台县商务局下发的《关于拨付天台县2020年度专利奖励资金的通知》，公司2021年度收到专项补贴4,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

13)根据天台县人社局下发的《关于天台县失业保险稳岗返还2020年度补贴企业的公示》，公司2021年度收到专项补贴90,109.42元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

14)根据天台县经济和信息化局下发的《关于要求兑现欧菲克斯等10家企业项目开工履约奖的指示》，公司2021年度收到专项补贴1,303,560.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

15)根据天台县财政局和天台县经济和信息化局下发的《关于拨付2019年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，公司2021年度收到专项补贴554,007.35元，系与资产有关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中27,700.36元已计入2021年度其他收益。

16)其他零星政府补助3,000.00元，已全部计入2021年度营业外收入。

(2)以前年度收到，至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1）根据天台县财政局和天台县经济和信息化局(县商务局)下发的天财企〔2018〕46号《关于拨付2017年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，公司2019年度收到机器换人项目补助818,032.87元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中81,803.28已计入2021年度其他收益。

2）根据天台县财政局、天台县经济和信息化局下发的天财企[2016]21号《关于下达2015年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，公司2017年度收到“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金1,028,941.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中125,992.79元已计入2021年度其他收益。

3）根据天台县财政局，天台县商务局下发的天财企[2018]13号《关于下达2017年工业经济奖励资金的通知》，公司2018年度收到工业经济奖励248,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中57,230.76元已计入2021年度其他收益。

4）根据天台县财政局和天台县经济和信息化局下发的《关于拨付2018年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，公司2020年度收到“机器换人”项目补助872,522.08元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中87,252.20元已计入2021年度其他收益。

5）根据天台县财政局和天台县经济和信息化局下发的《关于下达2015年省级节能财政专项资金的通知》，公司2015年度收到节能专项补助资金500,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中50,000.00元已计入2021年度其他收益。

6）根据天台县财政局和天台县人民政府金融工作办公室下发的《关于下达2014年度金融业及上市工作财政扶持及风险补偿的通知》，公司2016年度收到契税返还1,322,325.12元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中64,757.70元已计入2021年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1．以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2021年5月，本公司出资设立浙江严牌技术有限公司。该公司于2021年5月28日完成工商设立登记，注册资本为人民币2,000万元，其中本公司认缴出资人民币2,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，浙江严牌技术有限公司的净资产为9,608,622.03元，成立日至期末的净利润为-391,377.97元。

2021年11月，子公司浙江严牌技术有限公司与个人庞邦委共同出资设立浙江严立新材料有限公司。该公司于2021年12月1日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中浙江严牌技术有限公司认缴出资人民币670万元，占其注册资本的67%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，浙江严立新材料有限公司的净资产为10,115,453.36元，成立日至期末的净利润为115,453.36元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海严牌滤布有限公司	一级	中国	上海	批发和零售业	100.00	-	非同一控制下企业合并
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc	一级	美国	美国新泽西州	批发和零售业	100.00	-	同一控制下企业合并
浙江严牌技术有限公司	一级	中国	浙江天台	制造业	100.00	-	出资设立
浙江严立新材料有限公司	二级	中国	浙江天台	制造业	-	67.00	出资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性

风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．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。本公司的主要经营位于中国境内、美国，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、应付职工薪酬、预计负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十七)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十七)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净

利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-927.30	-716.32
下降5%	927.30	716.32

管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2．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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于浮动利率计息的短期借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。于 2021 年 12 月 31 日，公司除期末未终止确认的商业承兑汇票贴现外无其他带息债务，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险较小。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用

风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)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。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司

应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	700.70	-	-	-	700.70
交易性金融负债	11.28	-	-	-	11.28
应付票据	20,402.26	-	-	-	20,402.26
应付账款	6,805.24	-	-	-	6,805.24
其他应付款	1,366.94	-	-	-	1,366.94
一年内到期的其他非流动负债	105.34	-	-	-	105.34
租赁负债	-	26.90	-	-	26.90
金融负债和或有负债合计	29,391.76	26.90	-	-	29,418.66

续上表：

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	12,698.35	-	-	-	12,698.35
应付票据	8,234.24	-	-	-	8,234.24
应付账款	3,380.61	-	-	-	3,380.61
其他应付款	329.44	-	-	-	329.44
长期借款	205.63	1,521.53	1,508.90	-	3,236.06
金融负债和或有负债合计	24,848.27	1,521.53	1,508.90	-	27,878.70

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 25.74%(2020 年 12 月 31 日：44.35%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(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
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	-	-	-	-
1)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
①结构性存款	-	170,000,000.00	-	170,000,000.00
②其他	-	97,449.50	-	97,449.50
(2)应收款项融资	-	-	10,219,163.60	10,219,163.60
持续以公允价值计量的资产总额	-	170,097,449.50	10,219,163.60	180,316,613.10

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
(1)交易性金融负债	-	-	-	-
1)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	-	112,771.26	-	112,771.26
持续以公允价值计量的负债总额	-	112,771.26	-	112,771.26

(二) 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

对于公司持有的远期结售汇合约，其公允价值按照(远期外汇合约约定汇率-资产负债表日到期期限相同或相近的远期汇率)*远期外汇合约交割金额确定。

对于公司持有的理财产品和结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

对于公司持有的远期结售汇期权组合产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为布莱克—斯克尔斯期权定价模型。

(三) 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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1．本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
天台西南投资管理有限公司	投资管理	浙江天台	500.00	35.16%	35.16%

本公司的最终控制方为孙世严和孙尚泽父子，孙世严和孙尚泽父子直接持有本公司11.72%的股份，并通过天台西南投资管理有限公司和天台友凤投资咨询管理有限公司持有本公司45.70%股份，合计持有公司57.42%股份。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
天台县西南工艺品厂	受本公司实际控制人控制的公司
贾友凤	本公司实际控制人孙世严之配偶
叶晓红	本公司实际控制人孙尚泽之配偶
天台泰和国际大酒店有限公司	受本公司实际控制人孙世严之女孙春娥控制的公司
天台县西海滤布袋加工厂	受本公司实际控制人孙世严之兄弟孙世海控制的公司

(二) 关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	是否超过交易额度	上年数
天台泰和国际大酒店有限公司	住宿餐饮服务	协议价	1,499,105.58	否	2,752,483.36
天台县西海滤布袋加工厂	加工费	协议价	439,674.03	否	689,678.87
合　计	-	-	1,938,779.61	-	3,442,162.23

2．关联租赁情况

(1)公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
叶晓红	房屋建筑物	410,785.42	205,392.71	-	205,392.71

续上表：

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	上年确认的租赁费
叶晓红	209,271.84	11,400.71	-	-	212,914.29

(2)关联租赁情况说明

本公司全资子公司上海严牌滤布有限公司租赁叶晓红个人房产用于办公。

3．关联担保情况

(1)明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙尚泽	本公司	17,600,000.00	2021-1-8	2022-2-8	否
孙尚泽、孙尚严、天台西南投资管理有限公司	本公司	16,555,126.00	2021-8-25	2022-12-24	否
孙尚泽、叶晓红、天台西南投资管理有限公司	本公司	158,227,587.90	2021-6-11	2022-11-25	否
孙尚泽、叶晓红	本公司	8,500,000.00	2021-4-7	2022-4-7	否
孙尚泽、叶晓红	本公司	450,000.00瑞士法郎	2021-10-13	2022-4-11	否
		3,600,000.00美元	2021-12-24	2023-3-3	
		170,640.00	2021-6-22	2022-12-31	
孙世严、孙尚泽、叶晓红、贾友凤、天台泰和国际大酒店有限公司	本公司	500,000.00美元	2021-6-15	2022-6-17	否
孙尚泽	本公司	275,000.00	2021-7-23	2023-4-30	否
		500,000.00美元	2021-6-15	2022-6-17	

(2)关联担保情况说明

1)孙尚泽为本公司在中国农业银行股份有限公司天台县支行的银行承兑汇票 1,760.00 万元提供连带责任保证担保，同时本公司以 176.00 万元保证金提供质押担保。

2)孙尚泽、孙尚严及天台西南投资管理有限公司为本公司在中国建设银行股份有限公司天台县支行的银行承兑汇票 1,655.51 万元提供连带责任保证担保，同时本公司以 165.61 万元保证金提供质押担保。

3)孙尚泽、叶晓红夫妇及天台西南投资管理有限公司为本公司在上海浦东发展银行股份有限公司天台支行的银行承兑汇票 15,822.76 万元提供连带责任保证担保，同时本公司以国

有建设土地使用权及房屋所有权(不动产权证书号:浙(2019)天台县不动产权第0004382号、浙(2020)天台县不动产权第0016830号))提供抵押担保、以1,582.28万元保证金提供质押担保。

4)孙尚泽、叶晓红夫妇为本公司在兴业银行股份有限公司台州临海支行的借银行承兑汇票850.00万元提供连带责任保证担保,同时本公司以255.00万元保证金提供质押担保。

5)孙尚泽、叶晓红本公司在中国银行股份有限公司天台支行的信用证 45.00 万瑞士法郎、远期结售汇业务360.00万美元、保函17.064万元提供连带责任保证担保。

6)孙世严、孙尚泽、叶晓红、贾友凤为本公司在浙商银行股份有限公司台州分行天台支行的远期结售汇业务50.00万美元提供连带责任保证担保,同时天台泰和国际大酒店有限公司以其持有的房地产(不动产权证书号:浙(2018)天台县不动产权第000369号)提供抵押担保,同时本公司以11.50 万元的保证金提供质押担保。

7)孙尚泽为本公司在宁波银行股份有限公司台州分行的远期结售汇业务50.00万美元、保函27.50万元提供连带责任保证担保。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上年发生额
天台县西南工艺品厂	购买房产	-	1,444,093.59
	购买土地使用权	-	1,645,226.10
合 计	-	-	3,089,319.69

5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	13	13
在本公司领取报酬人数	13	13
报酬总额(万元)	271.79	259.13

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款			
	天台县西海滤布袋加工厂	60,428.00	59,031.97
(1)一年内到期的非流动负债			

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	叶晓红	209,271.84	-

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1．已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项　目	期末数	期初数
购建长期资产承诺	127,232,302.91	27,546,763.95

2．承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项　目	年末余额
未折现租赁付款额：	1,322,424.38
资产负债表日后第1年	1,053,387.68
资产负债表日后第2年	269,036.70
合　计	1,322,424.38

3．募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2487 号文核准，由主承销商长江证券承销保荐有限公司通过深圳证券交易所系统采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售、网上向持有深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票4,267.00万股，发行价为每股人民币为12.95元，截至2021年10月15日本公司共募集资金总额为人民币55,257.65万元，扣除发行费用6,351.57万元，募集资金净额为48,906.08万元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
高性能过滤材料生产基地建设项目	19,291.31	11,741.29
高性能过滤带生产基地项目	29,614.77	12,251.65

4．其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内各公司为自身开立票据进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	开立票据余额	票据到期日
浙江严牌过滤技术股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司天台支行	房屋建筑物、土地使用权	8,344.61	6,459.31	15,822.76	2022-11-25

(2)合并范围内各公司为自身开立票据进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	开立票据余额	票据到期日
浙江严牌过滤技术股份有限公司	中国农业银行股份有限公司天台县支行	保证金	176.00	176.00	1,760.00	2022-2-8
浙江严牌过滤技术股份有限公司	中国建设银行股份有限公司天台县支行	保证金	165.61	165.61	1,655.51	2022-12-24
浙江严牌过滤技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司台州临海支行	保证金	255.00	255.00	850.00	2022-4-7
浙江严牌过滤技术股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司天台支行	保证金	1,582.28	1,582.28	15,822.76	2022-11-25
小计	-	-	2,178.89	2,178.89	20,088.27	-

(3)合并范围内各公司为自身外汇买卖业务进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	远期卖出金额	到期日
浙江严牌过滤技术股份有限公司	浙商银行股份有限公司天台支行	保证金	11.50	11.50	50万美元	2022-6-17

(二) 或有事项

1．未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司对美国出口产品主要通过其在美国的全资子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.(以下简称“中大西洋公司”)进行，出口的产品主要包括水过滤布和空气过滤布两大类。

美国海关 2013 年起陆续对部分本公司出口给中大西洋公司的商品发出通知书，指出其适用产品分类与美国关税税则分类存在不一致，需补缴关税。中大西洋公司于 2015 年聘请律师对上述通知书内容提起申诉。2018 年 8 月 2 日，美国海关向中大西洋公司发出裁定文件，最终裁定其中 1 种进口产品维持中大西洋公司原实际使用税率，其余 7 种进口产品需要按照“加工工艺”适用更高税率。

收到裁定文件后，中大西洋公司积极整改，自 2018 年 10 月起，中大西洋公司严格按照美国海关的要求适用相关关税税率，对于以前年度进口的商品完全按照美国海关裁定的税率计算预计需要补缴的关税以及相关利息，确认预计负债，根据美国海关补缴账单要求陆续补

缴税款，同时与美国海关就补缴情况持续进行沟通和确认。截至 2021 年 12 月 31 日，预计负债余额为 12,698,296.41 元。

2．本公司其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票、已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票详见本附注五(三)“应收票据”、五(五)“应收款项融资”之说明。

十二、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2022年4月22日公司第三届董事会第十二次会议审议通过2021年度利润分配预案，以报告期末总股本170,670,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5元(含税)，共计85,335,000.00 元。以上股利分配预案尚须提交2021年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1．作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十四)“使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项　目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	17,239.91

(3)租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项　目	本期数
短期租赁费用	2,310,605.90

(4)与租赁相关的总现金流出

项　目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	367,200.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	2,152,235.19
合　计	2,519,435.19

(5)售后租回交易产生的相关损益

本期公司无售后租回交易。

(6)租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(三)“流动风险”之说明。

2．作为出租人

本期公司无作为出租人的融资租赁和经营租赁相关交易事项。

(二) 分部信息

本公司的内部组织结构、管理要求、内部报告制度中，没有设置业务分部，同时，本公司的管理层定期针对各子公司评价其经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(三) 公开发行股票

2021年7月21日，经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江严牌过滤技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]2487 号)核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)4,267.00万股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币12.95元，募集资金总额为人民币552,576,500.00元，减除发行费用人民币63,515,738.13元，实际募集资金净额为人民币 489,060,761.87 元，其中 42,670,000.00 元计入股本，剩余446,390,761.87元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2021]7280号验资报告。

(四) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1．控股股东天台西南投资管理有限公司质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
天台西南投资管理有限公司	中国农业银行股份有限公司天台县支行	2021年12月29日至办理解除质押登记手续之日止	2,500.00万股

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数
1 年以内	245, 737, 829. 83
1-2 年	32, 717, 617. 03
2-3 年	7, 616, 838. 55
3 年以上	5, 217, 760. 62
账面余额小计	291, 290, 046. 03
减：坏账准备	23, 884, 232. 88
账面价值合计	267, 405, 813. 15

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5, 543, 498. 12	1. 90	1, 108, 699. 62	20. 00	4, 434, 798. 50
按组合计提坏账准备	285, 746, 547. 91	98. 10	22, 775, 533. 26	7. 97	262, 971, 014. 65
合　计	291, 290, 046. 03	100. 00	23, 884, 232. 88	8. 20	267, 405, 813. 15

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3, 736, 299. 99	1. 62	747, 260. 00	20. 00	2, 989, 039. 99
按组合计提坏账准备	227, 362, 531. 07	98. 38	20, 673, 393. 89	9. 09	206, 689, 137. 18
合　计	231, 098, 831. 06	100. 00	21, 420, 653. 89	9. 27	209, 678, 177. 17

3．坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
YP do Brasil Ltda Epp	5,543,498.12	1,108,699.62	20.00	该公司所在地区受新冠疫情及汇率波动影响，存在部分逾期的情况。

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	285,746,547.91	22,775,533.26	7.97

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	240,194,331.71	7,205,829.95	3.00
1-2年	32,717,617.03	6,543,523.41	20.00
2-3年	7,616,838.55	3,808,419.28	50.00
3年以上	5,217,760.62	5,217,760.62	100.00
小　计	285,746,547.91	22,775,533.26	7.97

(3)本期无损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	747,260.00	361,439.62	-	-	-	1,108,699.62
按组合计提坏账准备	20,673,393.89	2,155,484.68	-	53,345.31	-	22,775,533.26
小　计	21,420,653.89	2,516,924.30	-	53,345.31	-	23,884,232.88

5．本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	53,345.31

6．期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	20,970,140.49	1年以内	7.20	629,104.21
Yanpai Deutschland Technische Textilien GMBH	15,918,691.76	1年以内	6.18	893,167.39
	2,078,033.18	1-2年		

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海菲尔特工业用布有限公司	6,378,903.32	1年以内	2.66	467,911.50
	1,382,721.98	1-2年		
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	145,345.01	1年以内	2.33	1,617,083.58
	5,675,808.03	1-2年		
	955,123.24	2-3年		
苏州恒清环保科技有限公司	6,362,000.00	1年以内	2.18	190,860.00
小　计	59,866,767.01		20.55	3,798,126.68

7．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	本公司的子公司	20,970,140.49	7.20

(二) 其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	5,422,354.32	931,487.19	4,490,867.13	6,209,134.97	610,045.96	5,599,089.01
合　计	5,422,354.32	931,487.19	4,490,867.13	6,209,134.97	610,045.96	5,599,089.01

2．其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	3,317,421.22
1-2年	1,485,820.00
2-3年	168,625.10
3年以上	450,488.00
账面余额小计	5,422,354.32
减：坏账准备	931,487.19
账面价值小计	4,490,867.13

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	5,085,441.22	5,906,273.97
备用金	200,500.00	165,947.31
往来款项	6,744.00	-
其他	129,669.10	136,913.69
账面余额小计	5,422,354.32	6,209,134.97
减：坏账准备	931,487.19	610,045.96
账面价值小计	4,490,867.13	5,599,089.01

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2021年1月1日余额	610,045.96	-	-	610,045.96
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	321,441.23	-	-	321,441.23
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	931,487.19	-	-	931,487.19

本期无损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况。

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3预期信用损失计量的参数。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,422,354.32	931,487.19	17.18

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,317,421.22	99,522.64	3.00
1-2年	1,485,820.00	297,164.00	20.00
2-3年	168,625.10	84,312.55	50.00
3年以上	450,488.00	450,488.00	100.00
小　计	5,422,354.32	931,487.19	17.18

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	610,045.96	321,441.23	-	-	-	931,487.19
小　计	610,045.96	321,441.23	-	-	-	931,487.19

(6)本期无实际核销的其他应收款情况

(7)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	688,100.92	1年以内	12.69	20,643.03
第二名	押金及保证金	266,800.00	1年以内	4.92	8,004.00
第三名	押金及保证金	253,000.00	1年以内	4.67	7,590.00
第四名	押金及保证金	200,021.00	1-2年	3.69	40,004.20
第五名	押金及保证金	166,380.00	1-2年	3.07	33,276.00
小　计		-		29.04	109,517.23

(8)本期无对关联方的其他应收款

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,001.00	1,000,000.00	10,000,001.00	1,000,001.00	1,000,000.00	1.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海严牌滤布有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc	1.00	-	-	1.00	-	-
浙江严牌技术有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
小 计	1,000,001.00	10,000,000.00	-	11,000,001.00	-	1,000,000.00

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	651,371,005.60	478,341,140.10	532,998,934.63	360,527,134.61
其他业务	22,629,800.59	18,753,000.97	12,903,855.63	10,354,869.54
合 计	674,000,806.19	497,094,141.07	545,902,790.26	370,882,004.15

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1)按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
专用设备业	651,371,005.60	478,341,140.10	532,998,934.63	360,527,134.61
合计	651,371,005.60	478,341,140.10	532,998,934.63	360,527,134.61

(2)按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
无纺滤布	135,822,853.63	108,358,231.91	145,253,268.76	80,429,962.61

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
无纺滤袋	258,368,898.68	182,475,653.50	181,777,420.56	134,058,639.23
其他无纺产品	1,526,622.53	1,319,081.77	736,644.54	617,869.11
机织滤布	179,975,536.75	136,144,694.56	139,784,001.49	102,936,747.05
机织滤袋	60,045,005.11	39,951,246.16	45,759,982.83	28,276,798.60
其他机织产品	10,040,112.35	6,356,103.88	12,000,842.10	7,896,952.23
其他产品	5,591,976.55	3,736,128.32	7,686,774.35	6,310,165.78
小 计	651,371,005.60	478,341,140.10	532,998,934.63	360,527,134.61

(3)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内	471,585,846.91	343,187,948.10	409,868,920.73	270,381,816.70
境外	179,785,158.69	135,153,192.00	123,130,013.90	90,145,317.91
小 计	651,371,005.60	478,341,140.10	532,998,934.63	360,527,134.61

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	32,422,058.58	4.81
(1)YP do Brasil Ltda Epp (2)Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH[注 1]	26,215,460.60	3.89
LAFARGE GROUP[注 2]	11,962,986.59	1.77
南方水泥集团[注 3]	10,156,662.19	1.51
河北瑞利环保设备有限公司	8,606,666.92	1.28
小 计	89,363,834.88	13.26

[注 1]YP do Brasil Ltda Epp 和 Yanpai Deutschland Technishe Textilien GMBH 为关联企业，营业收入合并统计。

[注 2] LAFARGE GROUP 包括 LAFARGE AFRICA PLC、Soueif Trading Est、Holcim Philippines, Inc.、BAMBURI CEMENT LIMITED、Holcim (Romania) S.A.、HOLCIM (US) INC、Hima Cement Limited、SOUTH CHICAGO GRINDING&TERMINAL HOLCIM (US) INC、MIDLOTHIAN HOLCIM (TEXAS) LP、RICHMOND PLANT LAFARGE CANADA INC、KCML (Karbala Cement

Manufacturing Limited）、SEGER COM. IMPORT E EXPORT S. A.、SEATTLE、Holcim (Argentina) S. A.、LAFARGE CEMENT ZIMBABWE LIMITED、LAFARGE ZAMBIA PLC、STE. GENEVIEVE、Holcim Costa Rica S. A.、Aljabor Cement Industries Company WLL.、LAFARGEHOLCIM CIMENTS、Aggregate Industries UK Limited、Fábrica Villaluenga、Holcim (Hrvatska) d. o. o. 等公司，营业收入合并统计。

[注 3] 南方水泥集团包含安吉南方水泥有限公司、邵阳南方水泥有限公司、湖南常德南方水泥有限公司、湖南耒阳南方水泥有限公司、芜湖南方水泥有限公司、安徽郎溪南方水泥有限公司、常山南方水泥有限公司、江苏溧阳南方水泥有限公司、桐庐南方水泥有限公司、湖州槐坎南方水泥有限公司、江西贵溪南方水泥有限公司、江西九江南方水泥有限公司、江西南城南方水泥有限公司、江苏宜城南方水泥有限公司、建德南方水泥有限公司、江苏新街南方水泥有限公司、慈溪南方水泥有限公司、广德新杭南方水泥有限公司、江西上高南方水泥有限公司、江西永丰南方水泥有限公司、江西宁都南方水泥有限公司、湖州小浦南方水泥有限公司、湖州白岘南方水泥有限公司、杭州富阳南方水泥有限公司、江西泰和南方水泥有限公司、杭州胥口南方水泥有限公司、杭州临安南方水泥有限公司、衢州南方水泥有限公司、安徽广德南方水泥有限公司、安徽广德洪山南方水泥有限公司等公司，营业收入合并统计。

(五) 投资收益

1. 明细情况

项　目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	796,458.50	949,253.87
理财产品投资收益	-	158,309.64
合　计	796,458.50	1,107,563.51

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	金　额	说　明
非流动资产处置损益	-878,061.90	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,061,974.91	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	364,910.74	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	108,806.48	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-373,853.74	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,022.38	-
小　计	4,309,798.87	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	651,655.76	-
非经常性损益净额	3,658,143.11	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,658,143.11	-

项　目	金　额	说　明
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

2．本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定执行，无将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的情形。

（二）净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.43%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.74%	0.58	0.57

2．计算过程

(1)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	1	81,692,009.18
非经常性损益	2	3,658,143.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	78,033,866.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	407,217,172.80
报告期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	5	489,060,761.87
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	2
报告期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	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-86,885.15
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	529,529,861.79

项　目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	13=1/12	15.43%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	14.74%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	81,692,009.18
非经常性损益	2	3,658,143.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	78,033,866.07
期初股份总数	4	128,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	42,670,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	2
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	135,111,666.67
基本每股收益	13=1/12	0.60
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.58

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3)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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 321.35%	主要系公开发行股票募集资金到账所致。
交易性金融资产	增长 30203.87%	主要系利用闲置募集资金购买银行结构性存款所致。
应收票据	增长 70.97%	本期收到较多以商业承兑汇票为支付方式的回款所致。
应收账款	增长 39.48%	主要系本期销售增长所致。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	增长 305.94%	本期收到较多以银行承兑汇票为支付方式的回款所致。
预付款项	增长 45.77%	主要系预付丙纶丝线采购款所致。
存货	增长 49.41%	由于部分原材料大幅涨价，公司原材料囤货增加。
合同资产	增长 50.99%	主要系期末应收质量保证金增加所致。
其他流动资产	下降 67.75%	主要系先期支付的发行费用本期用募集资金置换所致。
长期应收款	下降 37.99%	主要系由于本期 YP do Brasil Ltda Epp 公司回款所致。
固定资产	增长 111.05%	主要系本期在建工程转固金额较大所致。
在建工程	下降 63.55%	主要系本期在建工程转固金额较大所致。
使用权资产	上期为 0	主要系本期首次执行新租赁准则所致。
其他非流动资产	增长 114.12%	主要系预付长期资产购置款增加所致。
短期借款	下降 94.41%	主要系本期利用置换出的募集资金归还借款所致。
应付票据	增长 147.77%	主要系原材料采购增长所致。
应付账款	增长 101.30%	主要系原材料采购增长所致。
合同负债	增长 30.52%	主要系销售增长预收货款随之增加所致。
应交税费	下降 41.13%	主要系应交增值税、应交所得税减少所致。
其他应付款	增长 314.92%	主要系计提应付未付中汇会计师事务所(特殊普通合伙)的发行费用所致。
一年内到期的非流动负债	上期为 0	本期首次执行新租赁准则，一年内到期的租赁负债转入所致。
租赁负债	上期为 0	本期首次执行新租赁准则所致。
股本	增长 33.34%	本期公开发行股票所致。
资本公积	增长 331.55%	本期公开发行股票所致。
未分配利润	增长 62.63%	本期净利润增加所致。

2．合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业成本	增加 34.86%	主要系本期营业收入增长所致。
营业外收入	下降 99.46%	主要系本期政府补助减少所致。

浙江严牌过滤技术股份有限公司

2022 年 4 月 22 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅供中汇会审[2022]1979号报告书使用

成立日期　2013 年 12 月 19 日

合伙期限　2013 年 12 月 19 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 1 月 9 日

6-1-331

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2022]1979号报告书使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54 号

批准执业日期：2013 年 12 月 4 日

6-1-332

证书序号：0001679

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018 年 5 月 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 韩盛

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-08-26

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 330103198008261633

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

2014 年 01 月 01 日
y m d

证书编号：330000011795
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 年 03 月 30 日
Date of Issuance y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

2019

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]59号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 梁丹萍

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1987-03-25

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 222424198703257120

浙江省注册会计师协会 3410087378

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewa

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018 检
浙江省注册会计师协会

2019 年 01 月 01 日
/m /d

证书编号：No. of Certificate 110101300196

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2013 年 12 月 30 日

4

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

日
/d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renew

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certific after
this renewa

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]90号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

中汇 ZHONGHUI

浙江严牌过滤技术股份有限公司

2022 年度审计报告

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999 Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙23NG2C09CM

目　录

	页 次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-18
（一）合并资产负债表	7-8
（二）合并利润表	9
（三）合并现金流量表	10
（四）合并所有者权益变动表	11-12
（五）母公司资产负债表	13-14
（六）母公司利润表	15
（七）母公司现金流量表	16
（八）母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-134

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999　Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2023]3242号

浙江严牌过滤技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江严牌过滤技术股份有限公司(以下简称严牌过滤公司)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了严牌过滤公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司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，我们独立于严牌过滤公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如严牌过滤公司财务报表附注五（四十）所述，2022年度营业收入为75,395.85万元，主要收入类型及确认条件如严牌过滤公司财务报表附注三（三十三）所示。

由于营业收入是严牌过滤公司关键业绩指标之一，可能存在虚增收入以增加利润的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认事项，我们执行了以下程序：

（1）评价、测试严牌过滤公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解严牌过滤公司各种收入类型及其确认条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合与同行业公司的毛利率对比，对严牌过滤公司的收入、成本及毛利率执行分析程序，分析毛利率变化趋势的合理性；

（4）抽样检查严牌过滤公司各类型收入有关的合同、发票、收入确认单据等文件，测试收入的真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，评估销售收入是否确认在恰当的会计期间；

（6）对严牌过滤公司主要客户在本期的收入金额及往来款项余额执行函证程序。

（二）应收账款坏账计提

1、事项描述

如严牌过滤公司合并财务报表附注五（四）所述，截至2022年12月31日止，严牌过滤公司应收账款账面余额为 32,818.17万元，坏账准备余额为3,292.93万元，账面价值为29,525.24万元。应收账款减值具体会计政策如严牌过滤公司财务报表附注三（十三）所示。

由于严牌过滤公司应收账款账面价值较高，对财务报表影响较为重大，计提坏账准备涉及管理层的重大判断与估计，所以我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

本期财务报表审计中，针对应收账款减值事项，我们执行了以下程序：

（1）检查应收账款减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性；

（2）评价管理层本期坏账政策是否与上期保持一致；

（3）评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，测试管理层坏账准备计算的准确性和完整性；

（4）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（5）结合应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款减值的合理性。

四、其他信息

严牌过滤公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2022年年度报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估严牌过滤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严牌过滤公司、终止运营或别无其他现实的选择。

严牌过滤公司治理层(以下简称治理层)负责监督严牌过滤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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对严牌过滤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严牌过滤公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就严牌过滤公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：李丹萍

报告日期：2023 年 4 月 21 日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表-1

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	1	178,034,656.31	231,100,775.22
交易性金融资产	五（二）	2	90,000,000.00	170,097,449.50
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五（三）	4	5,018,406.54	10,178,683.70
应收账款	五（四）	5	295,252,412.18	256,580,615.93
应收款项融资	五（五）	6	13,984,485.29	10,219,163.60
预付款项	五（六）	7	2,379,296.98	11,675,831.97
其他应收款	五（七）	8	6,296,523.00	4,545,494.21
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五（八）	11	299,290,243.70	246,120,434.16
合同资产	五（九）	12	22,768,549.67	25,104,803.46
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产	五（十）	14	1,381,770.64	-
其他流动资产	五（十一）	15	19,445,922.91	1,020,748.47
流动资产合计		16	933,852,273.22	966,644,000.22
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款	五（十二）	19	-	3,070,537.12
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五（十三）	24	281,812,612.37	229,052,321.71
在建工程	五（十四）	25	124,683,921.71	37,121,222.03
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五（十五）	28	978,234.25	1,585,826.49
无形资产	五（十六）	29	115,194,873.52	51,633,165.40
开发支出		30	-	-
商誉	五（十七）	31	-	-
长期待摊费用	五（十八）	32	375,738.33	524,000.00
递延所得税资产	五（十九）	33	20,887,303.17	6,720,955.07
其他非流动资产	五（二十）	34	57,305,143.76	25,040,273.51
非流动资产合计		35	601,237,827.11	354,748,301.33
资产总计		36	1,535,090,100.33	1,321,392,301.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会合01表-2

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（二十一）	37	175,900,130.57	7,007,032.40
交易性金融负债	五（二十二）	38	1,414,434.27	112,771.26
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五（二十三）	40	238,153,145.94	204,022,633.90
应付账款	五（二十四）	41	77,177,350.01	68,052,383.67
预收款项		42	-	-
合同负债	五（二十五）	43	11,381,495.14	9,415,957.03
应付职工薪酬	五（二十六）	44	10,874,055.41	9,225,274.23
应交税费	五（二十七）	45	8,744,747.81	10,264,633.05
其他应付款	五（二十八）	46	1,353,037.92	13,669,406.23
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	50	265,670.09	1,021,614.04
其他流动负债	五（三十）	51	1,149,409.67	875,296.32
流动负债合计		52	526,413,476.83	323,667,002.13
非流动负债：				
长期借款	五（三十一）	53	9,009,000.00	-
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五（三十二）	57	270,577.67	265,670.11
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债	五（三十三）	60	13,820,082.27	12,698,296.41
递延收益	五（三十四）	61	10,214,814.04	3,525,557.16
递延所得税负债	五（十九）	62	8,230,189.70	14,617.43
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	41,544,663.68	16,504,141.11
负债合计		65	567,958,140.51	340,171,143.24
所有者权益：				
股本	五（三十五）	66	170,670,000.00	170,670,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五（三十六）	70	581,955,935.23	581,027,203.39
减：库存股		71	-	-
其他综合收益	五（三十七）	72	62,304.12	-1,118,174.77
专项储备		73	-	-
盈余公积	五（三十八）	74	39,866,654.20	33,908,161.47
未分配利润	五（三十九）	75	165,790,489.29	193,395,868.61
归属于母公司所有者权益合计		76	958,345,382.84	977,883,058.70
少数股东权益		77	8,786,576.98	3,338,099.61
所有者权益合计		78	967,131,959.82	981,221,158.31
负债和所有者权益总计		79	1,535,090,100.33	1,321,392,301.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会合02表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年度	2021年度
一、营业收入	五（四十）	1	753,958,526.64	708,644,599.48
二、营业总成本		2	678,288,845.50	610,329,673.07
其中：营业成本	五（四十）	3	569,952,201.28	511,616,376.34
税金及附加	五（四十一）	4	4,370,369.56	3,365,797.38
销售费用	五（四十二）	5	29,927,780.41	26,215,666.64
管理费用	五（四十三）	6	43,356,395.90	35,026,240.85
研发费用	五（四十四）	7	37,698,238.52	25,497,491.68
财务费用	五（四十五）	8	-7,016,140.17	8,608,100.18
其中：利息费用		9	3,280,640.82	4,982,883.16
利息收入		10	2,708,858.02	1,453,523.05
加：其他收益	五（四十六）	11	3,537,981.28	5,084,997.29
投资收益(损失以“-”号填列)	五（四十七）	12	2,600,276.12	796,458.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五（四十八）	16	-1,279,002.19	-431,547.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五（四十九）	17	-10,211,452.84	-7,498,226.86
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五（五十）	18	-7,040,893.47	-4,515,040.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)		19	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	63,276,590.04	91,751,567.30
加：营业外收入	五（五十一）	21	2,658,291.25	20,411.72
减：营业外支出	五（五十二）	22	1,811,205.69	1,269,327.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	64,123,675.60	90,502,651.66
减：所得税费用	五（五十三）	24	-44,317.60	8,772,542.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	64,167,993.20	81,730,108.79
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	64,167,993.20	81,730,108.79
2．终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
（二）按所有权归属分类				
1．归属于母公司所有者的净利润		28	63,688,113.41	81,692,009.18
2．少数股东损益		29	479,879.79	38,099.61
六、其他综合收益的税后净额	五（五十四）	30	1,180,478.89	-86,885.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	1,180,478.89	-86,885.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1．重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4．企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5．其他		37	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		38	1,180,478.89	-86,885.15
1．权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2．应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3．其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5．应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6．其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7．现金流量套期储备		45	-	-
8．外币财务报表折算差额		46	1,180,478.89	-86,885.15
9．其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	65,348,472.09	81,643,223.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	64,868,592.30	81,605,124.03
归属于少数股东的综合收益总额		51	479,879.79	38,099.61
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		52	0.37	0.60
（二）稀释每股收益(元/股)		53	0.37	0.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年度	2021年度
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		1	642,074,416.48	447,136,462.16
收到的税费返还		2	17,428,516.65	10,593,876.85
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	3	39,816,913.65	26,429,956.89
经营活动现金流入小计		4	699,319,846.78	484,160,295.90
购买商品、接受劳务支付的现金		5	538,996,449.76	248,010,418.49
支付给职工以及为职工支付的现金		6	108,718,845.19	92,718,482.13
支付的各项税费		7	21,415,976.37	24,034,197.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	8	59,914,691.41	48,492,106.24
经营活动现金流出小计		9	729,045,962.73	413,255,203.94
经营活动产生的现金流量净额		10	-29,726,115.95	70,905,091.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	430,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		12	3,374,220.09	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	97,026.56	143,035.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十五）	15	300,583.21	941,538.50
投资活动现金流入小计		16	433,771,829.86	1,084,573.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	185,873,675.41	76,192,855.40
投资支付的现金		18	350,000,000.00	170,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十五）	20	839,448.65	-
投资活动现金流出小计		21	536,713,124.06	246,192,855.40
投资活动产生的现金流量净额		22	-102,941,294.20	-245,108,281.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	5,000,000.00	518,196,145.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	5,000,000.00	3,300,000.00
取得借款收到的现金		25	259,300,000.00	157,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	26	-	6,836,846.82
筹资活动现金流入小计		27	264,300,000.00	682,932,991.82
偿还债务支付的现金		28	74,900,000.00	312,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	87,975,111.91	6,628,649.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	31	20,108,630.34	14,234,121.55
筹资活动现金流出小计		32	182,983,742.25	333,262,770.98
筹资活动产生的现金流量净额		33	81,316,257.75	349,670,220.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	2,833,820.26	-1,548,949.53
五、现金及现金等价物净增加额		35	-48,517,332.14	173,918,081.73
加：期初现金及现金等价物余额		36	205,373,639.70	31,455,557.97
六、期末现金及现金等价物余额		37	156,856,307.56	205,373,639.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会合04表-1

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2022年度											
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	170,670,000.00	-	-	-	581,027,203.39	-	-1,118,174.77	-	33,908,161.47	193,395,868.61	3,338,099.61	981,221,158.31
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	170,670,000.00	-	-	-	581,027,203.39	-	-1,118,174.77	-	33,908,161.47	193,395,868.61	3,338,099.61	981,221,158.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	928,731.84	-	1,180,478.89	-	5,958,492.73	-27,605,379.32	5,448,477.37	-14,089,198.49
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	1,180,478.89	-	-	63,688,113.41	479,879.79	65,348,472.09
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	928,731.84	-	-	-	-	-	4,968,597.58	5,897,329.42
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	897,329.42	-	-	-	-	-	-	897,329.42
4. 其他	13	-	-	-	-	31,402.42	-	-	-	-	-	-31,402.42	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,958,492.73	-91,293,492.73	-	-85,335,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,958,492.73	-5,958,492.73	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-85,335,000.00	-	-85,335,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	170,670,000.00	-	-	-	581,955,935.23	-	62,304.12	-	39,866,654.20	165,790,489.29	8,786,576.98	967,131,959.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-351

合并所有者权益变动表(续)

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合04表-2

编制单位：新江产牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2021年度											
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	128,000,000.00	-	-	-	134,636,441.52	-	-1,031,289.62	-	26,697,115.49	118,914,905.41	-	407,217,172.80
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	128,000,000.00	-	-	-	134,636,441.52	-	-1,031,289.62	-	26,697,115.49	118,914,905.41	-	407,217,172.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-86,885.15	-	7,211,045.98	74,480,963.20	3,338,099.61	574,003,985.51
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-86,885.15	-	-	81,692,009.18	38,099.61	81,643,223.64
(二) 所有者投入和减少资本	9	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-	-	-	-	3,300,000.00	492,360,761.87
1. 股东投入的普通股	10	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-	-	-	-	3,300,000.00	492,360,761.87
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,211,045.98	-7,211,045.98	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	7,211,045.98	-7,211,045.98	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	170,670,000.00	-	-	-	581,027,203.39	-	-1,118,174.77	-	33,908,161.47	193,395,868.61	3,338,099.61	981,221,158.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-352

母公司资产负债表

2022年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会企01表-1

编制单位：浙江新柴过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	140,628,678.79	217,989,564.33
交易性金融资产		2	90,000,000.00	170,097,449.50
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	5,018,406.54	10,178,683.70
应收账款	十五（一）	5	310,737,893.67	267,405,813.15
应收款项融资		6	12,928,806.40	9,842,642.84
预付款项		7	1,561,954.36	15,170,248.18
其他应收款	十五（二）	8	6,225,472.02	4,490,867.13
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	249,980,596.02	220,443,257.37
合同资产		12	22,768,549.67	25,104,803.46
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	1,381,776.64	-
其他流动资产		15	16,595,259.38	401,113.01
流动资产合计		16	857,827,393.49	941,124,442.67
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	3,070,537.12
长期股权投资	十五（三）	20	105,000,001.00	10,000,001.00
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	264,364,473.07	223,443,433.54
在建工程		25	111,912,006.88	33,820,103.04
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	542,268.63	421,309.43
无形资产		29	50,139,047.64	51,633,165.40
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	375,738.33	524,000.00
递延所得税资产		33	19,256,382.24	6,190,051.84
其他非流动资产		34	57,295,889.78	24,128,813.24
非流动资产合计		35	608,885,807.57	353,231,414.61
资产总计		36	1,466,713,201.06	1,294,355,857.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

会企01表-2

编制单位：浙江[illegible]技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		37	160,386,513.90	7,007,032.40
交易性金融负债		38	1,414,434.27	112,771.26
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	235,807,898.28	204,022,633.90
应付账款		41	75,278,450.36	62,918,207.89
预收款项		42	-	-
合同负债		43	11,549,567.30	9,670,663.54
应付职工薪酬		43	9,784,320.47	8,684,020.19
应交税费		44	2,804,040.63	10,199,812.02
其他应付款		45	1,323,707.09	13,668,920.63
其中：应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	-	295,822.16
其他流动负债		50	1,174,791.80	909,159.83
流动负债合计		51	499,523,724.10	317,489,043.82
非流动负债：				
长期借款		52	-	-
应付债券		53	-	-
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
租赁负债		56	270,577.67	-
长期应付款		57	-	-
长期应付职工薪酬		58	-	-
预计负债		59	-	-
递延收益		60	10,214,814.04	3,525,557.16
递延所得税负债		61	8,230,189.70	14,617.43
其他非流动负债		62	-	-
非流动负债合计		63	18,715,581.41	3,540,174.59
负债合计		64	518,239,305.51	321,029,218.41
所有者权益：				
股本		65	170,670,000.00	170,670,000.00
其他权益工具		66	-	-
其中：优先股		67	-	-
永续债		68	-	-
资本公积		69	562,072,353.59	561,175,024.17
减：库存股		70	-	-
其他综合收益		71	-	-
专项储备		72	-	-
盈余公积		73	39,866,654.20	33,908,161.47
未分配利润		74	175,864,887.76	207,573,453.23
所有者权益合计		75	948,473,895.55	973,326,639.07
负债和所有者权益总计		76	1,466,713,201.06	1,294,355,857.28

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五（四）	1	715,789,399.69	674,000,806.19
减：营业成本	十五（四）	2	556,596,756.11	497,094,141.07
税金及附加		3	4,205,702.27	3,334,781.35
销售费用		4	27,850,987.46	24,768,823.92
管理费用		5	33,838,713.86	28,753,437.94
研发费用		6	35,177,975.87	25,159,332.67
财务费用		7	-7,421,870.80	8,480,295.95
其中：利息费用		8	2,820,908.87	4,695,521.94
利息收入		9	2,570,794.31	1,427,761.83
加：其他收益		10	3,461,393.55	4,559,028.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	11	2,600,276.12	796,458.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		14	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		15	-1,279,002.19	-431,547.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16	-10,373,973.68	-5,566,881.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		17	-5,928,255.75	-3,528,430.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19	54,020,572.97	82,238,620.60
加：营业外收入		20	2,658,291.25	20,411.72
减：营业外支出		21	1,810,453.28	1,269,327.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22	54,868,410.94	80,989,704.96
减：所得税费用		23	-4,716,516.32	8,879,245.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24	59,584,927.26	72,110,459.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25	59,584,927.26	72,110,459.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		44	59,584,927.26	72,110,459.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　会额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2022年度	2021年度
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		1	558,176,438.86	420,041,725.37
收到的税费返还		2	17,428,516.65	10,593,876.85
收到其他与经营活动有关的现金		3	39,594,891.15	25,643,299.04
经营活动现金流入小计		4	615,199,846.66	456,278,901.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5	462,655,788.29	229,938,418.60
支付给职工以及为职工支付的现金		6	95,929,174.03	87,506,110.33
支付的各项税费		7	20,888,231.06	23,860,572.39
支付其他与经营活动有关的现金		8	53,259,871.12	45,620,748.01
经营活动现金流出小计		9	632,733,064.50	386,925,849.33
经营活动产生的现金流量净额		10	-17,533,217.84	69,353,051.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	430,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		12	3,374,220.09	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	25,929.20	51,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	300,583.21	941,538.50
投资活动现金流入小计		16	433,700,732.50	992,538.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	97,548,797.14	68,475,488.21
投资支付的现金		18	445,000,000.00	180,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	839,448.65	-
投资活动现金流出小计		21	543,388,245.79	248,475,488.21
投资活动产生的现金流量净额		22	-109,687,513.29	-247,482,949.71
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	514,896,145.00
取得借款收到的现金		24	234,800,000.00	157,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	6,836,846.82
筹资活动现金流入小计		26	234,800,000.00	679,632,991.82
偿还债务支付的现金		27	74,900,000.00	312,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	87,655,863.85	6,542,132.15
支付其他与筹资活动有关的现金		29	19,354,556.94	14,018,121.55
筹资活动现金流出小计		30	181,910,420.79	332,960,253.70
筹资活动产生的现金流量净额		31	52,889,579.21	346,672,738.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	2,576,769.99	-1,462,064.38
五、现金及现金等价物净增加额		33	-71,754,381.93	167,080,775.96
加：期初现金及现金等价物余额		34	196,083,145.33	29,002,369.37
六、期末现金及现金等价物余额		35	124,328,763.40	196,083,145.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表-1

编制单位：浙江[illegible]过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2022年度										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	170,670,000.00	-	-	-	561,175,024.17	-	-	-	33,908,161.47	207,573,453.23	973,326,638.87
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	170,670,000.00	-	-	-	561,175,024.17	-	-	-	33,908,161.47	207,573,453.23	973,326,638.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	897,329.42	-	-	-	5,958,492.73	-31,708,565.47	-24,852,743.32
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,584,927.26	59,584,927.26
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	897,329.42	-	-	-	-	-	897,329.42
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	897,329.42	-	-	-	-	-	897,329.42
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	5,958,492.73	-91,293,492.73	-85,335,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,958,492.73	-5,958,492.73	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-85,335,000.00	-85,335,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	170,670,000.00	-	-	-	562,072,353.59	-	-	-	39,866,654.20	175,864,887.76	948,473,895.55

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

6-1-357

母公司所有者权益变动表(续)

2022年度

会企04表-2

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

项目	行次	2021年度										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	128,000,000.00	-	-	-	114,784,262.30	-	-	-	26,697,115.49	142,674,039.38	412,155,417.17
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	128,000,000.00	-	-	-	114,784,262.30	-	-	-	26,697,115.49	142,674,039.38	412,155,417.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-	-	7,211,045.98	64,899,413.85	561,171,221.70
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,110,459.83	72,110,459.83
(二) 所有者投入和减少资本	8	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-	-	-	-	489,060,761.87
1. 股东投入的普通股	9	42,670,000.00	-	-	-	446,390,761.87	-	-	-	-	-	489,060,761.87
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	7,211,045.98	-7,211,045.98	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,211,045.98	-7,211,045.98	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	170,670,000.00	-	-	-	561,175,024.17	-	-	-	33,908,161.47	207,573,453.23	973,326,638.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江严牌过滤技术股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

（1）设立情况

浙江严牌过滤技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由孙世严、孙尚泽和天台县西南滤布厂共同投资设立的股份有限公司，于2014年5月28日在台州市工商行政管理局注册，取得了注册号为331000000064144的《企业法人营业执照》，2016年6月17日，公司在台州市市场监督管理局办理“三证合一”登记，并取得统一社会信用代码为91331000307584995H的营业执照。公司注册地：天台县始丰街道永兴路1号。法定代表人：孙尚泽。

（2）注册资本变动情况

公司成立时注册资本为1,000万元，孙尚泽以货币认缴出资350万元，占注册资本的35%；孙世严以货币认缴出资350万元，占注册资本的35%；天台县西南滤布厂以实物认缴出资300万元，占注册资本的30%。根据2014年7月24日股东会决议及章程修正案的约定，公司注册资本从1,000万元增加到3,500万元，由股东天台县西南滤布厂认缴新增出资人民币2,500万元，出资方式为实物，上述注册资本变更事项已于2014年8月13日在台州市工商行政管理局办理了备案登记。根据2015年4月13日股东会决议及章程修正案的约定，公司以资本公积转增股本，注册资本从3,500万元增加到5,000万元。公司于2015年5月8日完成工商备案登记手续。根据2015年12月7日的股份转让协议，天台县西南滤布厂将其持有的本公司20%的股份转让给天台友凤投资咨询管理有限公司，将其持有的本公司60%的股份转让给天台西南投资管理有限公司。公司于2015年12月14日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续。根据2016年12月28日的股权转让协议，天台友凤投资咨询管理有限公司将其持有的本公司1.2%的股份转让给天台凤仪投资合伙企业（有限合伙），将其持有的本公司0.8%的股份转让给天台凤和投资合伙企业（有限合伙）。公司于2016年12月29日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续。 根据2017年3月23日的股东会决议和修改后的章程约定，公司注册资本从5,000万元增加到5,700万元，由杭州九鹄投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额260万元，由

浙江银轮机械股份有限公司认缴出资额200万元，天台凤玺投资合伙企业（有限合伙）认缴出资240万元。公司于2017年3月29日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续。根据2018年5月17日股东会决议及章程修正案的约定，公司以资本公积转增股本，注册资本从5,700万元增加到11,400万元。公司于2018年7月16日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续。根据2019年6月10日股东会决议及章程修正案的约定，公司注册资本从11,400万元到12,800万元，由上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币580.00万元；虞樟星认缴人民币500.00万元；天台凤泽管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴人民币155.00万元；曹占宇认缴人民币120.00万元；邸旭东认缴人民币45.00万元。公司于2019年6月19日在台州市工商行政管理局完成工商备案登记手续。2021年7月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2487号文核准，本公司向社会公开发行方式发行人民币普通股（A股）股票4,267.00万股，发行价为每股人民币为12.95元，公开发行后，本公司的注册资本为人民币17,067.00万元，每股面值1元，折合股份总数17,067.00万股。

2、公司的基本组织结构

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设营销中心、财务中心、证券法务部、总经办、采购部、行政人事部、生产质管部主要职能部门。

3、行业性质及经营范围

本公司属于专用设备制造业。经营范围为：产业用纺织制成品、过滤材料研发、制造、销售；过滤设备、环境保护专用设备研发、制造、销售、安装及技术服务；货物和技术的进出口；国家法律、法规和政策允许的投资业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为各类过滤布和过滤袋。

4、本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 21 日经公司第三届董事会第二十次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 6 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上期相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十三)、附注三(二十二)、附注三(二十五)和附注三(三十三)等相关说明。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本公司子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.注册于美国新泽西州，其会计年度自公历 11 月 1 日起至次年 10 月 31 日止，编制合并财务报表时已按母公司会计年度进行调整。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(二十)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的

投资采用权益法核算，按照本附注三(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5．确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差

额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3．外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十三)的收入确认方法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

本公司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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②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。

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

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。

该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后

未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳

用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十三）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

（十四）应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	包括信用风险较低的银行承兑汇票等具有较低信用风险特征的应收款项融资

（十五）其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	包括出口退税等具有较低信用风险特征的应收补贴款项

（十六）存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换

出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

一般包装物按照一次转销法进行摊销；使用时间较长、大批量的包装物按照使用年限进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十七）合同资产

1．合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

（十八）合同成本

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十九）长期应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

（二十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入

的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（二十一）投资性房地产

1．投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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）。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3．对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4．投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定

资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5．当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（二十二）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-30.00	3.00	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	3.00	9.7-32.33
通用设备	年限平均法	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	3.00-4.00	3.00	24.25-32.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(二十三) 在建工程

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

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

(二十四) 借款费用

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。

1．借款费用资本化的确认原则

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

益。

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十五)无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件使用权	预计受益期限	5.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十六) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定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，在以后期间不予转回。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十八）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1．短期薪酬的会计处理方法

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

2．离职后福利的会计处理方法

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

(1)设定提存计划

本公司按当期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，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(2)设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利

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

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1)服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2)设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3)重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1)和 2)项计入当期损益；第 3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数

量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其

他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(三十二) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十三) 收入

1．收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户

已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司预计客户取得商品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。

2．本公司收入的具体确认原则

公司及子公司主要从事各种过滤材料的研发、生产和销售，主要产品为各类过滤布和过滤袋。根据公司的实际情况，在满足收入确认前提下，对于不同类型的销售收入具体确认时点如下：内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给客户取得签收确认单时确认产品销售收入；外销收入在按客户要求发货后，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现；对于合同条款明确约定由公司提供安装、调试，在验收后控制权才转移的，在取得客户验收报告后确认收入的实现。

（三十四）政府补助

1．政府补助的分类

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

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3)按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

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

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十六) 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。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，

本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2．出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十七) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(三十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评

估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

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

4．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5．折旧和摊销

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

6．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

9．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	本次变更经公司第三届董事会第十四次会议审议通过。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	本次变更经公司第三届董事会第十九次会议审议通过。	[注 2]

[注 1](1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，未对本期报表项目产生重要影响。

(2)关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，未对本期报表项目产生重要影响。

[注 2]

(1)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益

项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	美国联邦企业所得税率 21%，州企业所得税率 9%
上海严牌滤布有限公司	20%
浙江严牌技术有限公司	20%
浙江严立新材料有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
商丘严牌新材料有限公司	20%
北京严牌科技有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

本公司是经国家认定的高新技术企业，于 2015 年 9 月 17 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201533000332），有效期为三年。2021 年 12 月 16 日，本公司重新认定为高新技术企业，有效期为 3 年，2022 年企业所得税减按 15%的税率计征。

子公司上海严牌滤布有限公司、浙江严牌技术有限公司、浙江严立新材料有限公司、北京严牌科技有限公司、商丘严牌新材料有限公司 2022 年资产总额，从业人数以及纳税指标符合小型微利企业的认定标准，根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）的规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。上述所称设备、器具是指除房屋、建筑物以外的固定资产；所称高新技术企业的条件和管理办法按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32 号）执行。 本公司符合上述高新技术企业的条件，2022 年第四季度购置的设备、器具，已在税前实行 100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	61,800.30	25,364.66
银行存款	156,794,507.26	205,348,275.04
其他货币资金	21,178,348.75	25,727,135.52
合　计	178,034,656.31	231,100,775.22
其中：存放在境外的款项总额	8,025,841.51	6,437,300.16

注：存放在境外的款项系公司子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.账面货币资金。

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	17,003,489.69	21,788,933.90
保函保证金	-	2,516.89
远期结售汇保证金	-	114,968.21
海关保证金	4,174,859.06	3,820,716.52
合　计	21,178,348.75	25,727,135.52

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十八)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,000,000.00	170,097,449.50
其中：结构性存款	90,000,000.00	170,000,000.00
其他	-	97,449.50
合　计	90,000,000.00	170,097,449.50

(三) 应收票据

1. 明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	5,192,455.20	14,038,699.60
账面余额小计	5,192,455.20	14,038,699.60
减：坏账准备	174,048.66	3,860,015.90
账面价值合计	5,018,406.54	10,178,683.70

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,192,455.20	100.00	174,048.66	3.35	5,018,406.54
合　计	5,192,455.20	100.00	174,048.66	3.35	5,018,406.54

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,038,699.60	100.00	3,860,015.90	27.50	10,178,683.70
合　计	14,038,699.60	100.00	3,860,015.90	27.50	10,178,683.70

3．坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收票据

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	5,192,455.20	174,048.66	3.35

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,860,015.90	-3,685,967.24	-	-	-	174,048.66
小　计	3,860,015.90	-3,685,967.24	-	-	-	174,048.66

5．期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6．期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项　目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	3,278,340.00

7.期末用于开具银行承兑汇票质押的应收票据，详见本财务报表附注五（五十七）之说明。

（四）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	262,057,699.83
1-2年	43,922,750.19
2-3年	15,111,699.05
3年以上	7,089,537.11
账面余额小计	328,181,686.18
减：坏账准备	32,929,274.00
账面价值合计	295,252,412.18

2．按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,632,978.48	2.94	1,926,595.70	20.00	7,706,382.78
按组合计提坏账准备	318,548,707.70	97.06	31,002,678.30	9.73	287,546,029.40
合　计	328,181,686.18	100.00	32,929,274.00	10.03	295,252,412.18

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,543,498.12	1.98	1,108,699.62	20.00	4,434,798.50
按组合计提坏账准备	274,617,392.84	98.02	22,471,575.41	8.18	252,145,817.43
合 计	280,160,890.96	100.00	23,580,275.03	8.42	256,580,615.93

3．坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
YP do Brasil Ltda Epp	9,632,978.48	1,926,595.70	20.00	该公司所在地区受市场需求变化及汇率波动等影响影响，存在部分逾期的情况。

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	318,548,707.70	31,002,678.30	9.73

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	252,424,721.35	7,572,741.62	3.00
1-2年	43,922,750.19	8,784,550.04	20.00
2-3年	15,111,699.05	7,555,849.53	50.00
3年以上	7,089,537.11	7,089,537.11	100.00
小 计	318,548,707.70	31,002,678.30	9.73

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,108,699.62	817,896.08	53,345.31	4,634,057.52	4,580,712.21	1,926,595.70
按组合计提坏账准备	22,471,575.41	13,111,815.10	-	-	-4,580,712.21	31,002,678.30
小 计	23,580,275.03	13,929,711.18	53,345.31	4,634,057.52	-	32,929,274.00

5．本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额	收回或转回金额
实际核销的应收账款	4,634,057.52	
实际收回或转回的应收账款		53,345.31

6．期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	29,905,443.79	1年以内	9.11	897,163.31
第二名	12,562,249.30	1年以内	3.83	376,867.48
第三名	9,632,978.48	1年以内	2.94	1,926,595.70
第四名	9,224,300.20	1年以内	2.81	276,729.01
第五名	6,833,712.79	1年以内	2.69	600,875.64
	1,979,321.30	1-2年		
小　计	70,138,005.86		21.38	4,078,231.14

7．期末外币应收账款情况详见本附注五(五十八)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,984,485.29	10,219,163.60

2．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	10,219,163.60	3,765,321.69	-	13,984,485.29

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	10,219,163.60	13,984,485.29	-	-

3．坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	13,984,485.29	-	-

4．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	141,042,720.59	-

5.期末用于开具银行承兑汇票质押的应收款项融资，详见本财务报表附注五（五十七）之说明。

(六) 预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,212,853.80	93.00	11,552,508.08	98.94
1-2年	67,924.45	2.85	80,352.69	0.69
2-3年	83,297.53	3.50	42,971.20	0.37
3年以上	15,221.20	0.65	-	-
合　计	2,379,296.98	100.00	11,675,831.97	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	360,000.00	1年以内	15.13	产品尚未提供
第二名	238,068.32	1年以内	10.01	产品尚未提供
第三名	180,000.00	1年以内	7.57	服务尚未提供
第四名	159,600.00	1年以内	6.71	产品尚未提供
第五名	145,359.44	1年以内	6.11	产品尚未提供
小　计	1,083,027.76		45.52	

3．账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

截至2022年12月31日，无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	7,657,889.00	1,361,366.00	6,296,523.00	5,516,961.19	971,466.98	4,545,494.21
合　计	7,657,889.00	1,361,366.00	6,296,523.00	5,516,961.19	971,466.98	4,545,494.21

2．其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	5,306,906.13
1-2年	943,713.20
2-3年	787,707.00
3年以上	619,562.67
账面余额小计	7,657,889.00
减：坏账准备	1,361,366.00
账面价值小计	6,296,523.00

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款项	2,120,427.59	6,744.00
保证金及押金	5,111,592.20	5,172,606.51
备用金	53,505.59	200,500.00
其他	372,363.62	137,110.68
账面余额小计	7,657,889.00	5,516,961.19
减：坏账准备	1,361,366.00	971,466.98
账面价值小计	6,296,523.00	4,545,494.21

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	971,466.98	-	-	971,466.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额在本期				
--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	389,899.02	-	-	389,899.02
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	1,361,366.00	-	-	1,361,366.00

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,657,889.00	1,361,366.00	17.78

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,306,906.13	159,207.19	3.00
1-2年	943,713.20	188,742.64	20.00
2-3年	787,707.00	393,853.50	50.00
3年以上	619,562.67	619,562.67	100.00
小　计	7,657,889.00	1,361,366.00	17.78

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	971,466.98	389,899.02	-	-	-	1,361,366.00
小　计	971,466.98	389,899.02	-	-	-	1,361,366.00

(6)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,100,000.00	1年以内	27.42	63,000.00
第二名	保证金及押金	200,000.00	1年以内	5.10	76,300.00
		150,000.00	1-2年		
		40,300.00	3年以上		
第三名	保证金及押金	200,000.00	1年以内	3.92	26,000.00
		100,000.00	1-2年		
第四名	保证金及押金	200,021.00	2-3年	2.61	100,010.50
第五名	保证金及押金	200,000.00	1年以内	2.61	6,000.00
合计		3,190,321.00		41.66	271,310.50

(7)期末外币其他应收款情况详见本附注五(五十八)“外币货币性项目”之说明。

(八)存货

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	-	-	-	662,842.13	-	662,842.13
原材料	133,468,837.44	-	133,468,837.44	133,031,769.89	-	133,031,769.89
在产品	4,246,155.88	-	4,246,155.88	2,732,691.09	-	2,732,691.09
库存商品	151,093,127.70	8,268,489.05	142,824,638.65	94,039,309.97	4,765,700.22	89,273,609.75
发出商品	6,359,792.36	56,206.55	6,303,585.81	15,295,803.60	283,616.09	15,012,187.51
委托加工物资	5,362,235.32		5,362,235.32	2,446,307.21	-	2,446,307.21
周转材料	7,084,790.60		7,084,790.60	2,961,026.58	-	2,961,026.58

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合　计	307,614,939.30	8,324,695.60	299,290,243.70	251,169,750.47	5,049,316.31	246,120,434.16

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	4,765,700.22	6,203,884.20	-	2,701,095.37	-	8,268,489.05
发出商品	283,616.09	56,206.55	-	283,616.09	-	56,206.55
小　计	5,049,316.31	6,260,090.75	-	2,984,711.46	-	8,324,695.60

(2)本期计提、转回情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	预计所生产的产品售价减去估计至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-
发出商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-

(九) 合同资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	25,651,389.79	2,882,840.12	22,768,549.67	27,206,840.86	2,102,037.40	25,104,803.46

2．本期合同资产计提减值准备情况

项　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质量保证金	780,802.72	-	-	-

(十) 一年内到期的非流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	1,727,220.80	345,444.16	1,381,776.64	-	-	-
合　计	1,727,220.80	345,444.16	1,381,776.64	-	-	-

2．一年内到期的长期应收款

项　目	期末数
分期收款销售商品	1,381,776.64
小　计	1,381,776.64

（十一）其他流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	1,597,005.76	-	1,597,005.76	401,113.01	-	401,113.01
增值税待抵扣进项税额	12,065,020.59	-	12,065,020.59	619,635.46	-	619,635.46
预缴企业所得税	5,783,896.56	-	5,783,896.56	-	-	-
合　计	19,445,922.91	-	19,445,922.91	1,020,748.47	-	1,020,748.47

2．减值准备计提原因及依据

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十二）长期应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
YP do Brasil Ltda Epp [注]	-	-	-	3,838,171.40	767,634.28	3,070,537.12	-

[注]：YP do Brasil Ltda Epp 经营地巴西受市场需求变化及汇率波动等影响，按期支付货款存在一定的困难，双方约定对于 2020 年 1 月 1 日以前货款尚未支付部分共计 1,064,109.16 美元在三年内按月分期付款，截止报告期末转至一年内到期的其他非流动资

产。

2．坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	-	767,634.28	-	767,634.28
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-422,190.12	-	-422,190.12
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-345,444.16	-	-345,444.16
2022年12月31日余额	-	0.00	-	0.00

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(十三) 固定资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	281,438,974.21	229,052,321.71
固定资产清理	373,638.16	-
合　计	281,812,612.37	229,052,321.71

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	158,204,867.57	10,157,258.96	10,894,765.82	-	-	-	3,378,023.01	175,878,869.34
机器设备	131,874,416.47	1,625,026.99	52,679,712.09	-	-	1,722,586.83	-	184,456,568.72
通用设备	981,148.24	609,695.41	351,300.93					1,942,144.58
运输工具	4,305,033.35	1,187,939.41	-	-	-	-	-	5,492,972.76
小　计	295,365,465.63	13,579,920.77	63,925,778.84	-	-	1,722,586.83	3,378,023.01	367,770,555.40
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	20,386,342.88	6,474,470.32	-	-	-	-	822,809.16	26,038,004.04
机器设备	42,588,259.22	14,137,252.88	-	-	-	629,970.76	-	56,095,541.34
通用设备	527,320.28	411,332.67	-	-	-	-	-	938,652.95
运输工具	2,468,502.49	790,880.37	-	-	-	-	-	3,259,382.86
小　计	65,970,424.87	21,813,936.23	-	-	-	629,970.76	822,809.16	86,331,581.19
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	342,719.05	-	-	-	-	342,719.05	-	-
通用设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
小　计	342,719.05	-	-	-	-	342,719.05	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	137,818,524.69	-	-	-	-	-	-	149,840,865.30
机器设备	88,943,438.20	-	-	-	-	-	-	128,361,027.38
通用设备	453,827.96							1,003,491.63
运输工具	1,836,530.86	-	-	-	-	-	-	2,233,589.90
小　计	229,052,321.71	-	-	-	-	-	-	281,438,974.21

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 9,526,080.83 元。

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无暂时闲置的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)期末用于抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（五十七）之说明。

(十四) 在建工程

1. 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	124,683,921.71	-	124,683,921.71	37,121,222.03	-	37,121,222.03
工程物资	-	-	-	-	-	-
合　计	124,683,921.71	-	124,683,921.71	37,121,222.03	-	37,121,222.03

2. 在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	9,151,189.18	-	9,151,189.18	3,939,050.30	-	3,939,050.30
高性能过滤材料生产基地建设项目	62,727,670.66	-	62,727,670.66	20,605,382.14	-	20,605,382.14
高性能过滤带生产基地项目	40,940,492.98	-	40,940,492.98	12,481,971.63	-	12,481,971.63
其他	11,864,568.89	-	11,864,568.89	94,817.96	-	94,817.96
小　计	124,683,921.71	-	124,683,921.71	37,121,222.03	-	37,121,222.03

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
设备安装工程	-	3,939,050.30	24,225,964.25	18,722,977.62	290,847.75	9,151,189.18
高性能过滤材料生产基地建设项目	35,412.04万元	20,605,382.14	60,164,078.18	18,041,789.66		62,727,670.66
高性能过滤带生产基地项目	50,513.68万元	12,481,971.63	54,617,505.53	26,158,984.18		40,940,492.98
其他		94,817.96	12,771,778.31	1,002,027.38		11,864,568.89
小　计	-	37,121,222.03	151,779,326.27	63,925,778.84	290,847.75	124,683,921.71

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装工程	-	-	-	-	-	自筹
高性能过滤材料生产基地建设项目	39.95%	39.95%	-	-	-	自筹+借款+募投资金
高性能过滤带生产基地项目	29.79%	29.79%	2,436,528.79	-	4.58	自筹+借款+募投资金
其他	-	-	10,800.00	10,800.00	3.60	自筹
小　计			2,447,328.79	10,800.00	-	

(3)在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)期末用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注五（五十七）之说明。

(十五) 使用权资产

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		租赁	……	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	1,903,195.23	557,805.52	-	-	-	-	-	2,461,000.75
(2)累计折旧		计提	其他			处置	其他	
房屋及建筑物	317,368.74	1,165,397.76	-	-	-	-	-	1,482,766.50
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	1,585,826.49	-	-	-	-	-	-	978,234.25

(十六) 无形资产

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	56,000,899.03	65,382,739.60	-	-	-	-	-	121,383,638.63
软件使用权	1,411,392.30	260,180.00	-	-	-	-	-	1,671,572.30

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
合　计	57,412,291.33	65,642,919.60	-	-	-	-	-	123,055,210.93
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	4,745,920.50	1,596,729.29	-	-	-	-	-	6,342,649.79
软件使用权	1,033,205.43	484,482.19	-	-	-	-	-	1,517,687.62
合　计	5,779,125.93	2,081,211.48	-	-	-	-	-	7,860,337.41
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
土地使用权	51,254,978.53	-	-	-	-	-	-	115,040,988.84
软件使用权	378,186.87	-	-	-	-	-	-	153,884.68
合　计	51,633,165.40	-	-	-	-	-	-	115,194,873.52

[注]本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2．无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五（五十七）之说明。

(十七) 商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海严牌滤布有限公司	905,325.18	-	-	-	-	905,325.18

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
上海严牌滤布有限公司	905,325.18	-	-	-	-	905,325.18

3．商誉减值测试及减值准备计提方法

本公司已于2015年对商誉全额计提了减值准备。

（十八）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费用	-	252,904.17	29,505.46	-	223,398.71	-
其他	524,000.00	168,339.62	540,000.00	-	152,339.62	-
合　计	524,000.00	421,243.79	569,505.46	-	375,738.33	-

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	34,256,298.20	5,146,937.49	28,840,266.04	4,326,039.91
合同资产减值准备	2,882,840.12	432,426.02	2,102,037.40	315,305.61
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	6,325,824.29	948,873.64	3,496,287.19	524,443.08
递延收益（政府补助）	10,214,814.04	1,532,222.11	3,525,557.16	528,833.57
同一控制业务合并转入资产账面价值与评估价值的差异	2,500,692.09	375,103.81	2,586,476.24	387,971.44
内部交易未实现利润	11,774,698.01	1,766,204.70	4,142,459.04	621,368.87
计入当期损益的公允价值变动(损失)	1,414,434.27	212,165.14	112,771.26	16,915.69
使用权资产折旧计提及租赁负债利息摊销与对应按直线法摊销的租金的可抵扣差异净额	22,012.36	4,120.23	512.72	76.90
可抵扣亏损	68,897,670.82	10,334,650.62	-	-
未解锁的股权激励费用	897,329.42	134,599.41		
合　计	139,186,613.62	20,887,303.17	44,806,367.05	6,720,955.07

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(收益)	-	-	97,449.50	14,617.43
四季度设备、器具类固定资产税前扣除金额	54,867,931.30	8,230,189.70	-	-

3．未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,458,031.11	3,140,199.51
可抵扣亏损	2,346,588.96	390,430.72
预计负债	13,820,082.27	12,698,296.41
使用权资产折旧计提及租赁负债利息摊销与对应按直线法摊销的租金的可抵扣差异净额	-	13,607.94
小　计	19,624,702.34	16,242,534.58

4．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2026	390,430.72	390,430.72	-
2027	1,956,158.24	-	-
小　计	2,346,588.96	390,430.72	

（二十）其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	57,305,143.76	-	57,305,143.76	25,040,273.51	-	25,040,273.51

（二十一）短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	15,500,000.00	-
信用借款	159,900,000.00	-
未到期应付利息	500,130.57	-
商业承兑汇票贴现	-	7,007,032.40
合　计	175,900,130.57	7,007,032.40

（二十二）交易性金融负债

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	112,771.26	1,301,663.01	-	1,414,434.27

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
融负债				
其中：其他	112,771.26	1,301,663.01	-	1,414,434.27
合　计	112,771.26	1,301,663.01	-	1,414,434.27

（二十三）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	208,224,013.14	200,882,713.90
信用证	29,929,132.80	3,139,920.00
合　计	238,153,145.94	204,022,633.90

（二十四）应付账款

1．明细情况

项目	期末数	期初数
应付材料采购款	57,306,681.22	54,071,614.47
应付长期资产采购款	19,019,851.47	10,328,279.61
应付费用款	850,817.32	3,652,489.59
合　计	77,177,350.01	68,052,383.67

2．期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3．外币应付账款情况详见附注五（五十八）“外币货币性项目”之说明。

（二十五）合同负债

项　目	期末数	期初数
1年以内	10,454,518.16	8,616,518.16
1-2年	338,747.60	476,976.44
2-3年	385,193.30	199,546.56
3年以上	203,036.08	122,915.87
合　计	11,381,495.14	9,415,957.03

(二十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	8,759,910.33	103,415,737.33	101,827,774.55	10,347,873.11
(2)离职后福利—设定提存计划	465,363.90	6,963,344.38	6,902,525.98	526,182.30
合　计	9,225,274.23	110,379,081.71	108,730,300.53	10,874,055.41

2. 短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	8,437,873.63	90,744,972.63	89,178,107.01	10,004,739.25
(2)职工福利费	-	5,306,828.10	5,269,037.48	37,790.62
(3)社会保险费	322,036.70	4,366,420.32	4,383,113.78	305,343.24
其中：医疗保险费	235,434.42	3,881,764.90	3,850,722.04	266,477.28
工伤保险费	86,602.28	482,984.30	530,720.62	38,865.96
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	1,671.12	1,671.12	-
(4)住房公积金	-	2,438,608.60	2,438,608.60	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	558,907.68	558,907.68	-
小　计	8,759,910.33	103,415,737.33	101,827,774.55	10,347,873.11

3. 设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	439,470.22	6,620,806.08	6,564,230.86	496,045.44
(2)失业保险费	15,699.31	266,764.93	264,880.58	17,583.66
(3)美国 IRA	10,194.37	75,773.37	73,414.54	12,553.20
小　计	465,363.90	6,963,344.38	6,902,525.98	526,182.30

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(二十七) 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	7,475.58	1,880,886.08

项　目	期末数	期初数
城市维护建设税	90,733.66	309,900.40
企业所得税	5,826,858.55	6,151,576.36
房产税	1,953,675.63	1,070,260.56
印花税	129,484.97	53,488.02
城镇土地使用税	486,116.11	403,070.52
教育费附加	54,395.34	185,634.53
地方教育附加	36,263.56	123,756.36
代扣代缴个人所得税	101,052.60	86,060.22
残疾人就业保障金	58,736.69	-
车船税	-44.88	-
合　计	8,744,747.81	10,264,633.05

(二十八) 其他应付款

1. 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,353,037.92	13,669,406.23
合　计	1,353,037.92	13,669,406.23

2. 其他应付款

(1)明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	366,256.00	103,000.00
其他	986,781.92	13,566,406.23
小　计	1,353,037.92	13,669,406.23

(2)期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3)外币其他应付款情况详见附注五(五十八)“外币货币性项目”之说明。

（二十九）一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	265,670.09	1,021,614.04

（三十）其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	1,149,409.67	875,296.32

（三十一）长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	9,000,000.00	-
未到期应付利息	9,000.00	-
合　计	9,009,000.00	-

（三十二）租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	546,236.69	1,322,424.38
减：未确认融资费用	9,988.93	35,140.23
减：一年内到期的租赁负债	265,670.09	1,021,614.04
合　计	270,577.67	265,670.11

（三十三）预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
争议进口关税	13,820,082.27	12,698,296.41	详见本财务报表附注“或有事项”
合　计	13,820,082.27	12,698,296.41	

（三十四）递延收益

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,525,557.16	7,533,378.47	844,121.59	10,214,814.04	取得与资产相关的政府补助；取得募投用

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
					地奖励

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
节能专项补助资金	187,500.00	-	其他收益	50,000.00	-	137,500.00	与资产相关
房屋土地契税返还	949,560.13	-	其他收益	64,757.72	-	884,802.41	与资产相关
机器换人项目补助	2,348,543.45	2,978,378.47	其他收益	608,253.39		4,718,668.53	与资产相关
企业实施信息化补助	39,953.58		其他收益	39,953.58		-	与资产相关
募投用地奖励	-	4,555,000.00	其他收益	81,156.90		4,473,843.10	与资产相关
小　计	3,525,557.16	7,533,378.47		844,121.59	-	10,214,814.04	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十九)“政府补助”之说明。

(三十五) 股本

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	170,670,000.00	-	-	-	-	-	170,670,000.00

(三十六) 资本公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	581,027,203.39	31,402.42	-	581,058,605.81
其他资本公积	-	897,329.42	-	897,329.42
合　计	581,027,203.39	928,731.84	-	581,955,935.23

2．资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 股本溢价的变动

根据公司2022年9月第三届董事会第十五次临时会议决议，同意对全资子公司浙江严牌技术有限公司实施增资并引入员工持股平台天台凤启管理咨询合伙企业(有限合伙)。本

次增资前，公司持有严牌技术100%股权，本次严牌技术新增注册资本3,000万元，其中公司以自有资金认缴注册资本2,500万元，公司和严牌技术的经营管理层及核心骨干人员组成的员工持股平台凤启管理以自有资金认缴注册资本500万元，交易完成后，公司持有严牌技术的股权比例由100%降至90%。该事项引起资本公积-股本溢价变动金额31,402.42元。

（2）其他资本公积的变化

本公司2022年度员工持股计划确认等待期费用897,329.42元，详细情况见本财务报表附注十一、股份支付。

（三十七）其他综合收益

1.明细情况

项　目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)将重分类进损益的其他综合收益	-1,118,174.77	1,180,478.89	-	-	-	1,180,478.89	-	62,304.12
外币财务报表折算差额	-1,118,174.77	1,180,478.89	-	-	-	1,180,478.89	-	62,304.12
合　计	-1,118,174.77	1,180,478.89	-	-	-	1,180,478.89	-	62,304.12

2．其他综合收益情况说明

其他综合收益变动均系公司子公司Mid Atlantic Industrial Textiles Inc的外币财务报表折算差额。

（三十八）盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,908,161.47	5,958,492.73	-	39,866,654.20

（三十九）未分配利润

1.明细情况

项　目	本期数	上年数
上年年末余额	193,395,868.61	118,914,905.41
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	193,395,868.61	118,914,905.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,688,113.41	81,692,009.18
减：提取法定盈余公积	5,958,492.73	7,211,045.98
应付普通股股利	85,335,000.00	-
期末未分配利润	165,790,489.29	193,395,868.61

2.利润分配情况说明

2022年4月22日公司第三届董事会第十二次会议审议通过2021年度利润分配预案，以报告期末总股本170,670,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5元(含税)，共计85,335,000.00 元。

(四十) 营业收入/营业成本

1.明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	712,709,724.89	540,644,976.98	684,548,842.37	491,737,378.38
其他业务	41,248,801.75	29,307,224.30	24,095,757.11	19,878,997.96
合　计	753,958,526.64	569,952,201.28	708,644,599.48	511,616,376.34

2.主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1)按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
专用设备制造业	712,709,724.89	540,644,976.98	684,548,842.37	491,737,378.38
小　计	712,709,724.89	540,644,976.98	684,548,842.37	491,737,378.38

(2)按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
无纺滤布	183,515,825.52	142,748,900.44	153,396,171.74	119,015,367.47
无纺滤袋	228,260,988.27	186,579,808.77	258,361,673.89	182,315,811.06
其他无纺产品	680,426.93	524,823.77	1,526,622.53	1,313,263.01
机织滤布	216,618,206.05	153,351,031.29	195,902,940.40	140,247,337.41
机织滤袋	59,649,005.79	39,803,392.01	60,380,987.75	39,796,385.98
其他机织产品	8,204,060.92	5,208,195.98	10,084,075.68	6,355,412.02
其他产品	15,781,211.41	12,428,824.72	4,896,370.38	2,693,801.43
小　计	712,709,724.89	540,644,976.98	684,548,842.37	491,737,378.38

(3)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
境内	439,852,606.84	350,780,982.55	473,116,954.78	343,038,527.47
境外	272,857,118.05	189,863,994.43	211,431,887.59	148,698,850.91
小　计	712,709,724.89	540,644,976.98	684,548,842.37	491,737,378.38

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	29,371,305.21	3.90
第二名	28,230,452.64	3.74
第三名	19,871,267.14	2.64
第四名	17,206,656.73	2.28
第五名	12,627,246.79	1.67
小　计	107,306,928.51	14.23

(四十一) 税金及附加

项　目	本期数	上年数
城市维护建设税	538,665.20	801,091.34
教育费附加	321,636.31	478,096.80

项　目	本期数	上年数
地方教育附加	214,424.21	318,731.22
房产税	2,292,085.73	1,188,674.07
土地使用税	282,761.89	196,769.90
印花税	469,783.03	245,582.93
残疾人保障金	251,013.19	136,851.12
合　计	4,370,369.56	3,365,797.38

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（四十二）销售费用

项　目	本期数	上年同期数
员工薪酬	14,804,127.02	13,449,171.37
差旅交通车辆费	4,848,541.11	5,827,170.45
广告宣传费	3,067,155.89	2,124,797.41
仓储及租赁费	2,187,115.60	2,101,541.00
办公费用	430,037.08	746,752.45
佣金费用	2,875,208.55	206,716.32
其他	1,715,595.16	1,759,517.64
合　计	29,927,780.41	26,215,666.64

（四十三）管理费用

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	23,517,360.80	20,472,047.22
业务招待费	6,117,346.45	5,953,812.71
折旧摊销费	3,475,385.57	2,912,490.66
办公费用	4,460,489.09	2,408,793.62
差旅交通车辆费	1,939,523.99	1,692,730.60
中介服务费	2,549,813.66	1,202,545.70
股权激励费用	897,329.42	-
其他	399,146.92	383,820.34

项　目	本期数	上年数
合　计	43,356,395.90	35,026,240.85

（四十四）研发费用

项　目	本期数	上年数
员工薪酬	13,329,351.85	10,606,537.63
直接消耗的材料	17,009,521.98	10,695,631.06
燃动和动力费用	1,396,325.66	836,989.10
折旧与摊销费	2,824,363.28	1,914,851.46
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	2,571,428.57	1,016,666.67
其他	567,247.18	426,815.76
合　计	37,698,238.52	25,497,491.68

（四十五）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	3,280,640.82	4,982,883.16
减：利息收入	2,708,858.02	1,453,523.05
汇兑净损益	-8,626,237.24	4,525,311.30
银行手续费等	1,038,314.28	553,428.77
合　计	-7,016,140.17	8,608,100.18

（四十六）其他收益

项　目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
本期收到的政府补助	2,675,604.32	4,564,237.82	与收益相关	2,675,604.32
递延收益摊销	844,121.59	494,737.09	与资产相关	844,121.59
收到的扣缴税款手续费	18,255.37	26,022.38	与收益相关	18,255.37
合　计	3,537,981.28	5,084,997.29	-	3,537,981.28

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十九)“政府补助”之说明 。

（四十七）投资收益

项　目	本期数	上年数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-773,943.97	796,458.50
理财产品投资收益	3,374,220.09	-
合　计	2,600,276.12	796,458.50

（四十八）公允价值变动收益

项　目	本期数	上年数
交易性金融资产	-	-463,856.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-463,856.50
交易性金融负债	-1,279,002.19	32,308.74
合　计	-1,279,002.19	-431,547.76

（四十九）信用减值损失

项　目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	3,685,967.24	-3,198,762.12
应收账款坏账损失	-13,929,711.18	-4,448,076.15
其他应收款坏账损失	-389,899.02	-321,634.69
长期应收款坏账损失	422,190.12	470,246.10
合　计	-10,211,452.84	-7,498,226.86

（五十）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
合同资产减值损失	-780,802.72	-778,628.07
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,260,090.75	-3,736,412.21
合　计	-7,040,893.47	-4,515,040.28

（五十一）营业外收入

1．明细情况

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,000,000.00	3,000.00	2,000,000.00
其他	657,908.95	15,110.84	657,908.95
非流动资产毁损报废利得	382.30	2,300.88	382.30
合　计	2,658,291.25	20,411.72	2,658,291.25

2．计入当期营业外收入的政府补助情况

补　助项目	发放主体	发放原因	性　质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期数	与资产相关/与收益相关
上　市奖励	县府办（县外事办、县金融办、县大数据局）	上市奖励	奖励	是	否	2,000,000.00	与收益相关
小　计	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十九)“政府补助”之说明。

(五十二) 营业外支出

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	350,711.96	880,362.78	350,711.96
对外捐赠	439,000.00	352,800.00	439,000.00
赔偿金、违约金	627,831.50	-	627,831.50
罚款支出	310,000.00	35,000.00	310,000.00
其他	83,662.23	1,164.58	83,662.23
合　计	1,811,205.69	1,269,327.36	1,811,205.69

(五十三) 所得税费用

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	5,906,458.23	9,722,414.45
递延所得税费用	-5,950,775.83	-949,871.58
合　计	-44,317.60	8,772,542.87

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	64,123,675.60

项　目	本期数
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,618,551.34
子公司适用不同税率的影响	2,238,176.29
调整以前期间所得税的影响	772,109.07
研发费用加计扣除	-5,390,886.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246,843.97
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	-6,628.00
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	707,705.90
四季度设备、器具类固定资产税前加计扣除	-8,230,189.69
所得税费用	-44,317.60

(五十四) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十七)“其他综合收益”之说明。

(五十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收到的银行存款利息收入	2,708,858.03	1,453,115.97
收到的政府补助收入	12,208,982.79	4,595,276.77
收回的银行保证金	21,791,450.79	19,456,431.14
其他	3,107,622.04	925,133.01
合　计	39,816,913.65	26,429,956.89

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付的付现费用	38,047,860.18	24,826,891.94
支付的银行保证金	17,004,685.48	21,791,450.79
支付的银行手续费及其他	1,038,314.28	532,531.55
其他	3,823,831.47	1,341,231.96
合　计	59,914,691.41	48,492,106.24

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收回银行保证金	114,968.21	
远期结售汇合约交割现流	185,615.00	941,538.50
合　计	300,583.21	941,538.50

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
其他	839,448.65	-
合　计	839,448.65	-

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收到票据融资款项	-	6,836,846.82

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付上市中介费	11,750,943.41	13,866,921.55
支付租赁负债	1,350,654.53	367,200.00
归还票据融资款项	7,007,032.40	-
合　计	20,108,630.34	14,234,121.55

（五十六）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,167,993.20	81,730,108.79
加：资产减值准备	7,040,893.47	4,515,040.28
信用减值损失	10,211,452.84	7,498,226.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,813,936.24	14,978,513.65
使用权资产折旧	1,165,397.76	317,368.74
无形资产摊销	1,754,297.76	1,519,778.99

项　目	本期数	上年数
长期待摊费用摊销	569,505.46	506,000.00
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)		-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	350,329.66	878,061.90
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	1,279,002.19	431,547.76
财务费用(收益以“－”号填列)	600,399.40	6,194,904.16
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,600,276.12	-796,458.50
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-14,166,348.10	-880,293.11
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	8,215,572.27	-69,578.47
存货的减少(增加以“－”号填列)	-59,429,900.29	-85,123,909.20
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-63,381,926.95	-105,372,226.30
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-9,137,202.78	144,578,006.41
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)		-
其他	1,820,758.04	-
经营活动产生的现金流量净额	-29,726,115.95	70,905,091.96
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	557,805.52	1,903,195.23
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	156,856,307.56	205,373,639.70
减：现金的期初余额	205,373,639.70	31,455,557.97
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	-48,517,332.14	173,918,081.73

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	156,856,307.56	205,373,639.70
其中：库存现金	61,800.30	25,364.66
可随时用于支付的银行存款	156,794,507.26	205,348,275.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	156,856,307.56	205,373,639.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022年年度现金流量表中现金期末数为156,856,307.56元，2022年12月31日资产负债表中货币资金期末数为178,034,656.31元，差额21,178,348.75元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金17,003,489.69元和被美国海关冻结的银行保证金4,174,859.06元。

2021年度现金流量表中现金期末数为205,373,639.70元，2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为231,100,775.22元，差额25,727,135.52元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金21,788,933.90元，保函保证金2,516.89元，远期结售汇保证金114,968.21元和被美国海关冻结的银行保证金3,820,716.52元。

(五十七) 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
货币资金	21,178,348.75	质押用于开具票据以及美国子公司质押用于进口货物的海关保证金
应收票据	1,071,767.74	质押用于开具票据
应收款项融资	5,922,213.93	质押用于开具票据
固定资产	20,353,766.04	抵押用于取得金融机构授信
无形资产	37,554,785.03	抵押用于取得金融机构授信
在建工程	9,228,582.99	抵押用于取得金融机构授信
合　计	95,309,464.48	

（五十八）外币货币性项目

1．明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	3,474,363.00	6.9646	24,197,548.55
欧元	3,867,655.68	7.4229	28,709,221.35
英镑	40,932.64	8.3941	343,592.67
应收账款	-	-	-
其中：美元	6,638,449.44	6.9646	46,234,144.97
欧元	4,059,441.97	7.4229	30,132,831.80
其他应收款	-	-	-
其中：美元	6,005.66	6.9646	41,827.02
一年内到期的长期应收款	-	-	-
其中：美元	248,000.00	6.9646	1,727,220.80
应付票据	-	-	-
其中：欧元	4,032,000.00	7.4229	29,929,132.80
应付账款	-	-	-
其中：美元	191,219.70	6.9646	1,331,768.72
应付职工薪酬	-	-	-
其中：美元	6,403.09	6.9646	44,594.96
预计负债	-	-	-
其中：美元	1,984,332.52	6.9646	13,820,082.27

2．境外经营实体说明

本公司子公司Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.为境外经营实体，主要经营地为美国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

（五十九）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
21年天台县外经贸发展扶持拨付	2022年度	734,002.00	其他收益	其他收益	734,002.00
2021年度高质量发展奖励	2022年度	590,000.00	其他收益	其他收益	590,000.00
2021失业保险稳岗返还补贴	2022年度	295,572.75	其他收益	其他收益	295,572.75
2021年度科技创新奖励资金	2022年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2021年工业经济扶持资金兑现	2022年度	182,400.00	其他收益	其他收益	182,400.00
2020年外经贸发展扶持	2022年度	174,350.00	其他收益	其他收益	174,350.00
付2022年一季度企业生产奖励兑现	2022年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2022年“支持企业节后尽快复工复产”奖励	2022年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2020年出口信保补助	2022年度	21,400.00	其他收益	其他收益	21,400.00
2021年企业招聘补贴	2022年度	19,000.00	其他收益	其他收益	19,000.00
2022年度扩岗补助第五批	2022年度	7,500.00	其他收益	其他收益	7,500.00
失业补贴	2022年度	3,360.57	其他收益	其他收益	3,360.57
2021年度天台县专利授权奖励	2022年度	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
2022年度扩岗补助第四批	2022年度	1,500.00	其他收益	其他收益	1,500.00
2021年天台县工业企业技术改造财政专项补助	2022年度	56,569.00	其他收益	其他收益	56,569.00
收到年度工业经济和信息化专项资金扶持奖励	2022年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
节能专项补助资金	2015年度	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
契税返回	2016年度	1,322,325.12	递延收益	其他收益	64,757.72
企业实施信息化补助	2018年度	248,000.00	递延收益	其他收益	39,953.58
“机器换人”项目	2017年度	1,028,941.00	递延收益	其他收益	125,992.80
“机器换人”项目	2019年度	818,032.87	递延收益	其他收益	81,803.28

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
“机器换人”项目	2020 年度	872,522.08	递延收益	其他收益	87,252.20
“机器换人”项目	2021 年度	554,007.35	递延收益	其他收益	55,400.72
“机器换人”项目	2022 年度	2,598,504.47	递延收益	其他收益	245,141.93
“机器换人”项目	2022 年度	379,874.00	递延收益	其他收益	12,662.46
新取得募投用地奖励	2022 年度	4,555,000.00	递延收益	其他收益	81,156.90
上市奖励-天台县财政零余额账户	2022 年度	2,000,000.00	营业外收入	营业外收入	2,000,000.00
职业培训补贴	2022 年度	205,450.00	其他收益	其他收益	205,450.00
2022 年度扩岗补助第九批	2022 年度	4,500.00	其他收益	其他收益	4,500.00
22 年企业招聘补贴	2022 年度	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
通过国家贯标认证奖励	2022 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2021 民营企业党组织经费	2022 年度	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
合计		-			5,519,725.91

(1)本期收到政府补助12,208,982.79元。其中：

1) 根据天台县商务局下发的天商务发[2021]31 号《关于申报 2021 年度外经贸发展扶持专项资金（县级部分）项目的通知》，公司 2022 年度收到专项补贴 734,002.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

2) 根据中共平桥镇委员会、平桥镇人民政府下发的平镇委发〔2022〕10 号《关于表彰 2021 年度高质量发展工作贡献突出企业、单位的通报》，公司 2022 年度收到专项资金 590,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

3) 根据天台县人力资源和社会保障局下发的《关于天台县拟享受 2022 年失业保险稳岗返还企业的公示(第二批)》，公司 2022 年度收到专项补贴 295,572.75 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

4) 根据天台县科学技术局下发的《关于 2021 年度县科技创新资金奖励申报受理情况公示》，公司 2022 年度收到专项资金 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

5） 根据天台县经济和信息化局下发的天台县2021年度工业经济和信息化专项资金扶持奖励拟兑现方案，公司2022年度收到专项资金182,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

6） 根据天台县财政局、天台县商务局下发的天财企[2021]30号《关于拨付2020年度天台县外经贸发展扶持专项资金（县级部分）的通知》，公司2022年度收到专项资金174,350.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

7） 根据天台县财政局、天台县经济和信息化局下发的天财企[2022]20号《关于拨付2022年“一季度企业生产”奖励资金的通知》，公司2022年度收到专项补贴50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

8） 根据县财政局、县信息化局下发的《2022年“支持企业节后尽快复工复产”奖励拟兑现方案》，公司2022年度收到专项补贴50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

9） 根据天台县财政局和天台县商务局下发的《关于拨付2020年度出口信用保险补助资金的通知》，公司2022年度收到专项资金21,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

10）根据天台县人力资源和社会保障局下发的《关于2022年第一批天台县高层次人才政策拟兑现经费公示》，公司2022年度收到招聘会补贴19,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关已全额计入2022年度其他收益。

11）根据下发的《关于天台县拟享受2022年度一次性扩岗补助企业的公示(第五批)》，公司2022年度收到专项补贴7,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

12）公司2022年度收到专项补贴3,360.57元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

13）根据天台县市场监督管理局下发的《2021年度天台县专利奖励受理情况公示》，公司2022年度收到专项补贴2,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

14）根据下发的《关于天台县拟享受2022年度一次性扩岗补助企业的公示(第四批)》，公司2022年度收到专项补贴1,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

15）公司 2022 年收到 2021 年天台县工业企业技术改造财政专项补助 56,569.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

16）公司 2022 年收到收到年度工业经济和信息化专项资金扶持奖励 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

17）根据县府办（县外事办、县金融办、县大数据局）下发的《天台县 2021 年度企业对接多层次资本市场政策兑现方案》，公司 2022 年度收到专项补贴 2,000,000.00 元，已全额计入 2022 年度营业外收入。

18）根据天台县财政局和天台县经济和信息化局下发的《关于拨付 2020 年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，公司 2022 年度收到专项补贴 2,598,504.47 元，系与资产有关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中 245,141.93 元已计入 2022 年度其他收益。

19）根据县经信局、县财政局下发的《关于拟安排 2021 年度天台县工业企业技术改造财政补助资金项目的公示》，公司 2022 年度收到专项补贴 379,874.00 元，系与资产有关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中 12,662.46 元已计入 2022 年度其他收益。

20）根据县府办（县外事办、县金融办、县大数据局）下发的《天台县 2021 年度企业对接多层次资本市场政策兑现方案》，公司 2022 年度收到专项补贴 4,555,000.00 元，系与资产有关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中 81,156.90 元已计入 2022 年度其他收益。

21）根据天台县人民政府、天台县人力资源和社会保障局下发的《天台县职业培训补贴公示名单（2022- 04 批）》，公司收到职业培训补贴 205,450.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

22）根据天台县人民政府、天台县人力资源和社会保障局下发的《关于天台县拟享受 2022 年度一次性扩岗补助企业的公示(第九批)》，公司收到扩岗补助 4,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

23）根据天台县人民政府、天台县人力资源和社会保障局下发的《招聘补贴申报表》，公司收到招聘补贴 5,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

24）根据台州市市场监督管理局下发的《2022 年台州市知识产权运营服务体系建设核准类、金融类补助和奖励项目名单公示》，公司收到国家贯标认证奖励 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

25）公司2022年度收到民营企业党组织经费3,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

（2）以前年度收到，至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1）根据天台县财政局和天台县经济和信息化局下发的《关于下达2015年省级节能财政专项资金的通知》，公司2015年度收到节能专项补助资金500,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中50,000.00元已计入2022年度其他收益。

2）根据天台县财政局和天台县人民政府金融工作办公室下发的《关于下达2014年度金融业及上市工作财政扶持及风险补偿的通知》，公司2016年度收到契税返还1,322,325.12元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中64,757.72元已计入2022年度其他收益。

3）根据天台县财政局，天台县商务局下发的天财企[2018]13号《关于下达2017年工业经济奖励资金的通知》，公司2018年度收到工业经济奖励248,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中39,953.58元已计入2022年度其他收益。

4)根据天台县财政局、天台县经济和信息化局下发的天财企[2016]21号《关于下达2015年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，公司2017年度收到“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金1,028,941.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中125,992.80元已计入2022年度其他收益。

5）根据天台县财政局和天台县经济和信息化局(县商务局)下发的天财企〔2018〕46号《关于拨付2017年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，公司2019年度收到机器换人项目补助818,032.87元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中81,803.28元已计入2022年度其他收益。

6）根据天台县财政局和天台县经济和信息化局下发的《关于拨付2018年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，公司2020年度收到“机器换人”项目补助872,522.08元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中87,252.20元已计入2022年度其他收益。

7）根据天台县财政局和天台县经济和信息化局下发的《关于拨付2019年度天台县工业企业推进“机器换人”深化技术改造项目财政补助资金的通知》，公司2021年度收到专项补贴554,007.35元，系与资产有关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中55,400.72元已计入2022年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）其他原因引起的合并范围的变动

1．以直接设立或投资等方式增加的子公司

（1）北京严牌科技有限公司

2022年5月，本公司出资设立北京严牌科技有限公司。该公司于2022年5月27日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司认缴出资人民币500.00万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，公司实缴出资2,000,000.00元，北京严牌科技有限公司的净资产为1,535,634.81元，成立日至期末的净利润为-464,365.19元。

（2）商丘严牌新材料有限公司

2022年6月，根据本公司第三届董事会第十三次会议决议，同意出资设立商丘严牌新材料有限公司。该公司于2022年7月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000.00万元，其中本公司认缴出资人民币10,000.00万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，公司实缴出资58,000,000.00元，商丘严牌新材料有限公司的净资产为57,698,097.79元，成立日至期末的净利润为-301,902.21元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海严牌滤布有限公司	一级	中国	上海	批发和零售业	100.00	-	非同一控制下企业合并
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc	一级	美国	美国新泽西州	批发和零售业	100.00	-	同一控制下企业合并
浙江严牌技术有限公司	一级	中国	浙江天台	制造业	90.00	-	出资设立
浙江严立新材料有限公司	二级	中国	浙江天台	制造业	-	67.00	出资设立
北京严牌科技有限公司	一级	中国	北京	其他科技推广服务业	100.00		出资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
商丘严牌新材料有限公司	一级	中国	河南商丘	制造业	100.00		出资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2022 年 9 月，根据本公司第三届董事会第十五次会议决议，同意对全资子公司浙江严牌技术有限公司（以下简称“严牌技术”）实施增资并引入员工持股平台天台凤启管理咨询合伙企业（有限合伙），本次增资前，严牌技术注册资本为 2,000 万元，公司持有 100%股权。本次严牌技术拟新增注册资本 3,000 万元，其中公司认缴注册资本 2,500 万元，并放弃部分比例优先认缴出资权，公司和严牌技术的经营管理层及核心骨干人员组成的员工持股平台凤启管理认缴注册资本 500 万元。交易完成后，公司持有严牌技术的股权比例由 100%降至 90%。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．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。本公司的主要经营位于中国境内、美国，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的长期应收款、应付账款、应付职工薪酬、预计负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十八)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十八)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-1,525.09	-927.30
下降5%	1,525.09	927.30

管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2．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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于浮动利率计息的短期借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。于 2022 年 12 月 31 日，公司的带息债务主要有人民币计价的固定利率

借款合同 17,540.00 万元，浮动利率借款合同 900.00 万元，金额合计为 18,440.00 万元，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险较小。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)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。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	17,590.01	-	-	-	17,590.01
交易性金融负债	141.44	-	-	-	141.44
应付票据	23,815.31	-	-	-	23,815.31
应付账款	7,717.74	-	-	-	7,717.74
其他应付款	135.30	-	-	-	135.30
一年内到期的其他非流动负债	26.57	-	-	-	26.57
长期借款	-	-	-	900.90	900.90
租赁负债	-	27.06	-	-	27.06
金融负债和或有负债合计	49,426.37	27.06	0.00	900.90	50,354.33

续上表：

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	700.70	-	-	-	700.70
交易性金融负债	11.28	-	-	-	11.28
应付票据	20,402.26	-	-	-	20,402.26
应付账款	6,805.24	-	-	-	6,805.24
其他应付款	1,366.94	-	-	-	1,366.94
一年内到期的其他非流动负债	105.34	-	-	-	105.34

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
租赁负债	-	26.90	-	-	26.90
金融负债和或有负债合计	29,391.76	26.90	-	-	29,418.66

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 37.00%(2021 年 12 月 31 日：25.74%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(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
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	-	-	-	-
1)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
①结构性存款	-	90,000,000.00	-	90,000,000.00
(2)应收款项融资	-	13,984,485.29	-	13,984,485.29
持续以公允价值计量的资产总额	-	103,984,485.29	-	103,984,485.29
(1)交易性金融负债	-	-	-	-
1)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	-	1,414,434.27	-	1,414,434.27

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续以公允价值计量的负债总额	-	1,414,434.27	-	1,414,434.27

(二) 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

对于公司持有的远期结售汇合约，其公允价值按照(远期外汇合约约定汇率-资产负债表日到期期限相同或相近的远期汇率)*远期外汇合约交割金额确定。

对于公司持有的理财产品和结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

对于公司持有的应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括可比同类产品预期回报率。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1．本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
天台西南投资管理有限公司	投资管理	浙江天台	500.00	35.16%	35.16%

本公司的最终控制方为孙世严和孙尚泽父子，孙世严和孙尚泽父子直接持有本公司11.72%的股份，并通过天台西南投资管理有限公司和天台友凤投资咨询管理有限公司持有本公司45.70%股份，合计持有公司57.42%股份。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
天台县西南工艺品厂	受本公司实际控制人控制的公司
贾友凤	本公司实际控制人孙世严之配偶
叶晓红	本公司实际控制人孙尚泽之配偶
天台泰和国际大酒店有限公司	受本公司实际控制人孙世严之女孙春娥控制的公司
天台县西海滤布袋加工厂	受本公司实际控制人孙世严之兄弟孙世海控制的公司
天台泰仙餐饮店	受本公司实际控制人孙世严之女孙春娥控制的公司
天台泰合餐饮管理有限公司	受本公司实际控制人孙世严之女孙春娥之子邱奕衡控制的公司

(二) 关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	是否超过交易额度	上年同期数
天台泰和国际大酒店有限公司	住宿餐饮服务	协议价	986,484.00	否	1,499,105.58
天台县西海滤布袋加工厂	加工费	协议价	327,123.20	否	439,674.03
天台泰仙餐饮店	餐饮服务	协议价	72,597.00	否	-
天台泰合餐饮管理有限公司	餐饮服务	协议价	443,680.00	否	-
合　计	-	-	1,829,884.20		1,938,779.61

2．关联租赁情况

(1)公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
叶晓红	房屋建筑物	410,785.42	410,785.42	-	205,392.71

续上表：

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	上年同期确认的租赁费

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	上年同期确认的租赁费
叶晓红	-	3,642.45	-	-	216,793.42

(2)关联租赁情况说明

本公司全资子公司上海严牌滤布有限公司租赁叶晓红个人房产用于办公。

3．关联担保情况

(1)明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙尚泽、孙世严、天台西南投资管理有限公司	本公司	3,095,601.60	2022-4-20	2023-5-27	否
孙尚泽、叶晓红	本公司	1,034,208.00	2022-3-11	2023-3-10	否
孙尚泽、叶晓红	本公司	4,032,000.00 欧元	2022-1-28	2023-9-19	否
		5,340,000.00 美元	2021-12-24	2023-3-22	否
孙尚泽	本公司	275,000.00	2021-7-23	2023-4-30	否

(2)关联担保情况说明

1)孙尚泽、孙世严及天台西南投资管理有限公司为本公司在中国建设银行股份有限公司天台县支行的银行承兑汇票 309.56 万元提供连带责任保证担保，同时本公司以 30.96 万元保证金提供质押担保。

2)孙尚泽、叶晓红夫妇为本公司在上海浦东发展银行股份有限公司天台支行的银行承兑汇票 103.42 万元提供连带责任保证担保，同时本公司以国有建设土地使用权及房屋所有权(不动产权证书号：浙(2020)天台县不动产权第 0016830 号))提供抵押担保、以 10.34 万元保证金提供质押担保。

3)孙尚泽、叶晓红为本公司在中国银行股份有限公司天台支行的信用证 403.20 万欧元、远期结售汇业务 534.00 万美元提供连带责任保证担保。

4)孙尚泽为本公司在宁波银行股份有限公司台州分行的保函 27.50 万元提供连带责任保证担保。

4．关键管理人员薪酬　　单位：万元

报告期间	本期数	上年同期数
关键管理人员人数	14	13
在本公司领取报酬人数	14	13
报酬总额(万元)	294.61	271.79

(三) 关联方应收应付款项

1．应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款			
	天台县西海滤布袋加工厂	65,560.60	60,428.00
(1)一年内到期的非流动负债			
	叶晓红	-	209,271.84

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

1．2022 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于制定<公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。

2．2022 年 11 月 15 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于<公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于制定<公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。根据公司 2022 年第四次临时股东大会授权，公司于 2022 年 11 月 15 日召开的第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2022 年 11 月 15 日为首次授予日，向符合条件的 80 名激励对象首次授予 200 万股第二类限制性股票，授予价格每股 6.40 元。

3．本激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部

归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自首次授予之日起 16 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 28 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个归属期	自首次授予之日起 28 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 40 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自首次授予之日起 40 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 52 个月内的最后一个交易日当日止	30%

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black—Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计行权人数乘以每人授予的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	897,329.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	897,329.42

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）重要承诺事项

1．已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项　目	期末数	期初数
购建长期资产承诺	103,498,902.70	127,232,302.91

2．募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2487 号文核准，由主承销商长江证券承销保荐有限公司通过深圳证券交易所系统采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售、网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行了人民币普通股(A 股)股票 4,267.00 万股，发行价为每股人民币为 12.95 元，截至 2021 年 10 月 15 日本公司共募集资金总额为人民币 55,257.65 万元，扣除发行费用 6,351.57 万元，募集资金净额为 48,906.08 万元。募集资

金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
高性能过滤材料生产基地建设项目	25,291.31	20,478.16
高性能过滤带生产基地项目	23,614.77	17,484.59

3．其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内各公司为自身开立票据进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	开立票据余额	票据到期日
浙江严牌过滤技术股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司天台支行	房屋建筑物、土地使用权	4,175.14	3,967.12	103.42	2023-3-10

(2)合并范围内各公司为自身开立票据进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	开立票据余额	票据到期日
浙江严牌过滤技术股份有限公司	中国农业银行股份有限公司天台县支行	保证金	282.96	282.96	2,829.58	2023-8-10
浙江严牌过滤技术股份有限公司	中国建设银行股份有限公司天台县支行	保证金	394.71	394.71	3,947.11	2023-12-5
浙江严牌过滤技术股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司天台支行	保证金	921.47	921.47	9,214.70	2023-11-24
浙江严牌过滤技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司台州分行	保证金	30.00	30.00	300.00	2023-2-4
浙江严牌过滤技术股份有限公司	兴业银行股有限公司份台州临海支行	应收票据	110.49	107.18	675.00	2023-3-9
		应收款项融资	592.22	592.22		
浙江严立新材料有限公司	中国农业银行股份有限公司天台平桥支行	保证金	59.91	59.91	199.70	2023-6-19
浙江严牌技术有限公司	中国农业银行股份有限公司天台平桥支行	保证金	10.45	10.45	34.83	2023-1-13
小计	-	-	2,402.21	2,398.90	17,200.92	

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司对美国出口产品主要通过其在美国的全资子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.(以下简称“中大西洋公司”)进行，出口的产品主要包括水过滤布和空气过滤布两大类。

美国海关 2013 年起陆续对部分本公司出口给中大西洋公司的商品发出通知书，指出其适用产品分类与美国关税税则分类存在不一致，需补缴关税。中大西洋公司于 2015 年聘请律师对上述通知书内容提起申诉。2018 年 8 月 2 日，美国海关向中大西洋公司发出裁定文件，最终裁定其中 1 种进口产品维持中大西洋公司原实际使用税率，其余 7 种进口产品需要按照“加工工艺”适用更高税率。

收到裁定文件后，中大西洋公司积极整改，自 2018 年 10 月起，中大西洋公司严格按照美国海关的要求适用相关关税税率，对于以前年度进口的商品完全按照美国海关裁定的税率计算预计需要补缴的关税以及相关利息，确认预计负债，根据美国海关补缴账单要求陆续补缴税款，同时与美国海关就补缴情况持续进行沟通和确认。截至 2022 年 12 月 31 日，预计负债余额为 13,820,082.27 元。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	浙江严牌技术有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司天台支行	1,290.00	2023-6-28	[注 1]
本公司	浙江严牌技术有限公司	中国农业银行股份有限公司天台平桥支行	34.83	2023-1-13	[注 2]
本公司	浙江严立新材料有限公司	中国农业银行股份有限公司	260.00	2023-7-13	[注 3]
			199.70	2023-6-19	[注 4]
小 计			1,963.00		

[注 1]本公司为浙江严牌技术有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司台州天台支行的短期借款 1,290.00 万提供连带责任保证担保。

[注 2]本公司为浙江严牌技术有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司台州天台支行的银行承兑汇票 34.83 万提供连带责任保证担保，同时浙江严牌技术有限公司以 10.45 万元保证金提供质押担保。

[注 3]本公司为浙江严立新材料有限公司在中国农业银行股份有限公司天台平桥支行的短期借款 260 万元提供连带责任保证担保。

[注 4]本公司为浙江严立新材料有限公司在中国农业银行股份有限公司天台平桥支行的银行承兑汇票 378.17 万元提供连带责任保证担保，同时浙江严立新材料有限公司以 113.45 万元保证金提供质押担保。

3．本公司其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票、已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票详见本附注五(三)“应收票据”、五(五)“应收款项融资”之说明。

十三、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2023年4月21日公司第三届董事会第二十次会议审议通过2022年度利润分配预案，以报告期末总股本170,670,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元(含税)，共计51,201,000.00元；以资本公积金向全体股东每10股转增2股，剩余未分配利润结转以后年度。以上股利分配预案尚须提交2022年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 分部信息

本公司的内部组织结构、管理要求、内部报告制度中，没有设置业务分部，同时，本公司的管理层定期针对各子公司评价其经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1．控股股东天台西南投资管理有限公司质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
天台西南投资管理有限公司	中国农业银行股份有限公司天台县支行	2021年12月29日至办理解除质押登记手续之日止	2,500.00万股

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2022年1月1日，期末系指2022年12月31日；本期系指2022年度，上年系指2021年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	278,022,113.76
1-2年	43,922,750.19
2-3年	15,111,699.05
3年以上	7,081,478.56
账面余额小计	344,138,041.56
减：坏账准备	33,400,147.89
账面价值合计	310,737,893.67

2．按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,632,978.48	2.80	1,926,595.70	20.00	7,706,382.78
按组合计提坏账准备	334,505,063.08	97.20	31,473,552.19	9.41	303,031,510.89
合　计	344,138,041.56	100.00	33,400,147.89	9.71	310,737,893.67

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,543,498.12	1.90	1,108,699.62	20.00	4,434,798.50

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	285,746,547.91	98.10	22,775,533.26	7.97	262,971,014.65
合 计	291,290,046.03	100.00	23,884,232.88	8.20	267,405,813.15

3．坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
YP do Brasil Ltda Epp	9,632,978.48	1,926,595.70	20.00	该公司所在地区受市场需求变化及汇率波动等影响，存在部分逾期的情况。

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	334,505,063.08	31,473,552.19	9.41

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	268,389,135.28	8,051,674.06	3.00
1-2年	43,922,750.19	8,784,550.04	20.00
2-3年	15,111,699.05	7,555,849.53	50.00
3年以上	7,081,478.56	7,081,478.56	100.00
小 计	334,505,063.08	31,473,552.19	9.41

(3)本期无损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	1,108,699.62	817,896.08	53,345.31	4,634,057.52	4,580,712.21	1,926,595.70

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备						
按组合计提坏账准备	22,775,533.26	13,278,731.14	-	-	-4,580,712.21	31,473,552.19
小　计	23,884,232.88	14,096,627.22	53,345.31	4,634,057.52	-	33,400,147.89

5．本期实际核销、收回或转回的应收账款情况

项　目	核销金额	收回或转回金额
实际核销的应收账款	4,634,057.52	-
实际收回或转回的应收账款	-	53,345.31

6．期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	29,905,443.79	1 年以内	8.69	897,163.31
第二名	12,562,249.30	1 年以内	3.65	376,867.48
第三名	9,632,978.48	1 年以内	2.80	1,926,595.70
第四名	9,224,300.20	1 年以内	2.68	276,729.01
第五名	6,833,712.79	1 年以内	2.56	600,875.64
	1,979,321.30	1-2 年		
小计	70,138,005.86		20.38	4,078,231.14

7．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	本公司的子公司	35,574,694.43	10.11

(二) 其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	7,542,463.03	1,316,991.01	6,225,472.02	5,422,354.32	931,487.19	4,490,867.13
合　计	7,542,463.03	1,316,991.01	6,225,472.02	5,422,354.32	931,487.19	4,490,867.13

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1年以内	5,235,307.18
1-2年	941,713.20
2-3年	787,707.00
3年以上	577,735.65
账面余额小计	7,542,463.03
减：坏账准备	1,316,991.01
账面价值小计	6,225,472.02

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	5,069,765.18	5,085,441.22
备用金	-	200,500.00
往来款	2,120,427.59	6,744.00
其他	352,270.26	129,669.10
账面余额小计	7,542,463.03	5,422,354.32
减：坏账准备	1,316,991.01	931,487.19
账面价值小计	6,225,472.02	4,490,867.13

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	931,487.19	-	-	931,487.19
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	385,503.82	-	-	385,503.82
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	1,316,991.01	-	-	1,316,991.01

本期无损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况。

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3预期信用损失计量的参数。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,542,463.03	1,316,991.01	17.46

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,235,307.18	157,059.22	3.00
1-2年	941,713.20	188,342.64	20.00
2-3年	787,707.00	393,853.50	50.00
3年以上	577,735.65	577,735.65	100.00
小　计	7,542,463.03	1,316,991.01	17.46

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	931,487.19	385,503.82	-	-	-	1,316,991.01
小　计	931,487.19	385,503.82	-	-	-	1,316,991.01

(6)本期无实际核销的其他应收款情况。

(7)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,100,000.00	1年以内	27.84	63,000.00
第二名	保证金及押金	200,000.00	1年以内	5.17	76,300.00
		150,000.00	1-2年		
		40,300.00	3年以上		
第三名	保证金及押金	200,000.00	1年以内	3.98	26,000.00
		100,000.00	1-2年		
第四名	保证金及押金	200,021.00	2-3年	2.65	100,010.50
第五名	保证金及押金	200,000.00	1年以内	2.65	6,000.00
合计		3,190,321.00		42.29	271,310.50

(8)本期无对关联方的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,000,001.00	1,000,000.00	105,000,001.00	11,000,001.00	1,000,000.00	10,000,001.00

2．子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海严牌滤布有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc	1.00	-	-	1.00	-	-
浙江严牌技术有限公司	10,000,000.00	35,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-
北京严牌科技有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
商丘严牌新材料有限公司	-	58,000,000.00	-	58,000,000.00	-	-
小　计	11,000,001.00	95,000,000.00	-	106,000,001.00	-	1,000,000.00

(四) 营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	688,928,869.12	540,221,373.31	651,371,005.60	478,341,140.10
其他业务	26,860,530.57	16,375,382.80	22,629,800.59	18,753,000.97
合　计	715,789,399.69	556,596,756.11	674,000,806.19	497,094,141.07

2．主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1)按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
专用设备业	688,928,869.12	540,221,373.31	651,371,005.60	478,341,140.10
合计	688,928,869.12	540,221,373.31	651,371,005.60	478,341,140.10

(2)按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
无纺滤布	176,340,671.33	141,549,352.56	135,822,853.63	108,358,231.91
无纺滤袋	228,184,413.57	186,549,992.66	258,368,898.68	182,475,653.50
其他无纺产品	674,409.23	524,858.39	1,526,622.53	1,319,081.77

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
机织滤布	200,745,750.56	153,387,137.96	179,975,536.75	136,144,694.56
机织滤袋	59,232,964.13	40,483,961.73	60,045,005.11	39,951,246.16
其他机织产品	8,209,234.20	5,295,535.66	10,040,112.35	6,356,103.88
其他产品	15,541,426.10	12,430,534.35	5,591,976.55	3,736,128.32
小 计	688,928,869.12	540,221,373.31	651,371,005.60	478,341,140.10

(3)按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内	437,714,369.47	353,113,887.04	471,585,846.91	343,187,948.10
境外	251,214,499.65	187,107,486.27	179,785,158.69	135,153,192.00
小 计	688,928,869.12	540,221,373.31	651,371,005.60	478,341,140.10

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	63,285,828.25	8.84
第二名	29,371,305.21	4.10
第三名	17,206,656.73	2.40
第四名	12,627,246.79	1.76
第五名	11,182,955.01	1.56
小 计	133,673,991.99	18.66

(五) 投资收益

1．明细情况

项 目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	-773,943.97	796,458.50
理财产品投资收益	3,374,220.09	-

项　目	本期数	上年数
合　计	2,600,276.12	796,458.50

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	金　额	说　明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	8,230,189.70	第四季度设备、器具类固定资产税前100%加计扣除
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,519,725.91	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项　目	金　额	说　明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,321,273.93	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	53,345.31	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,152,914.44	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,255.37	-
小　计	13,989,875.78	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	891,038.97	-
非经常性损益净额	13,098,836.81	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	13,099,067.84	-
归属于少数股东的非经常性损益	-231.03	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.68	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.30	0.30

2．计算过程

(1)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	1	63,688,113.41
非经常性损益	2	13,099,067.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,589,045.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	977,883,058.70
员工持股计划等待期费用引起的净资产变动	5	897,329.42
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	6	1.00
报告期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	7	85,335,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8.00
其他综合收益变动引起的净资产增减变动	9	1,180,478.89
其他综合收益变动引起净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	31,402.43
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	3.00
报告期月份数	13	12.00
加权平均净资产	14[注]	953,509,982.91
加权平均净资产收益率	15=1/14	6.68%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16=3/14	5.31%

[注]12=4+1*0.5+5*6/13-7*8/13±9*10/13±11*12/13

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	63,688,113.41
非经常性损益	2	13,099,067.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,589,045.57
期初股份总数	4	170,670,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-

项　目	序号	本期数
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	170,670,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.37
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.30

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3)稀释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	1	63,688,113.41
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	-
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	63,688,113.41
非经常性损益	4	13,099,067.84
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	50,589,045.57
发行在外的普通股加权平均数	6	170,670,000.00
限制性股票增加的普通股加权平均数	7	374,654.19
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	171,044,654.19
稀释每股收益	9=3/8	0.37
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.30

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	下降 47.09%	主要系结构性存款到期收回所致。
应收票据	下降 50.70%	主要系本期商业承兑汇票减少所致。
应收款项融资	增长 36.85%	主要系本期银行承兑汇票增加所致。
预付款项	下降 79.62%	主要系上期预付大额丙纶丝采购款所致。
其他应收款	增长 38.52%	主要系本期往来款增加所致。

一年内到期的非流动资产	增长 100.00%	主要系本期长期应收款转为一年内到期长期应收款所致
其他流动资产	增长 1805.07%	主要系本期增值税待抵扣金额及预缴所得税大幅度增加所致。
长期应收款	下降 100.00%	主要系本期按期支付长期应收款，及剩余长期应收款转为一年内到期长期应收款所致
在建工程	增长 235.88%	主要系本期募投项目及其他工程支出增加所致。
使用权资产	下降 38.31%	主要系本期使用权资产按期折旧所致。
无形资产	增长 123.10%	主要系本期购置土地所致。
递延所得税资产	增长 210.78%	主要系本期可抵扣亏损确认递延所得税费用金额较大所致。
其他非流动资产	增长 128.85%	主要系本期预付长期资产购置款增加所致。
短期借款	增长 2410.34%	主要系本期新增短期借款所致。
交易性金融负债	增长 1154.25%	主要系本期远期结售汇业务公允价值变动所致。
其他应付款	下降 90.10%	主要系本期支付应付中介费所致。
一年内到期的非流动负债	下降 74.00%	主要系本期按期支付租金，未付租赁负债减少所致。
其他流动负债	增长 31.32%	主要系本期合同负债增加导致相应销项税增加所致。
长期借款	增长 100.00%	本期新增长期借款所致
递延收益	增长 189.74%	主要系本期与资产相关的政府补助增加所致。
递延所得税负债	增长 56203.94%	主要系本期四季度设备、器具类固定资产税前扣除金额确认递延所得税负债所致。
其他综合收益	下降 105.57%	主要系外币报表折算变动所致。

2．合并利润表项目

报表项目	本期数较上年同期数变动幅度	变动原因说明
研发费用	增长 47.85%	主要系本期研发项目投入增加所致。
财务费用	下降 181.51%	主要系本期汇兑收益大幅度增加所致。
其他收益	下降 30.42%	主要系本期政府补助减少所致。
投资收益	增长 226.48%	主要系本期理财收益增加所致。
公允价值变动收益	增长 196.38%	主要系本期远期结售汇业务公允价值变动所致。
信用减值损失	增长 36.18%	主要系本期应收款项余额增加所致。
资产减值损失	增长 55.94%	主要系本期存货跌价增加所致。

营业外收入	增长 12923.36%	主要系本期与企业日常经营活动无关的政府补助增加所致。
营业外支出	增长 42.69%	主要系本期赔偿金、违约金增加所致。
所得税费用	下降 100.51%	主要系本期四季度设备、器具类固定资产税前加计扣除导致当期所得税大幅度下降所致。

浙江严牌过滤技术股份有限公司

2023 年 4 月 21 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅供中汇会审[2023]3242号报告使用

出　资　额　贰仟零伍拾万元整

成立日期　2013 年 12 月 19 日

主要经营场所　浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

登记机关　浙江省市场监督管理局

2023 年 01 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-475

6-1-476

会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2022]3212号报告书使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

证书序号：0015241

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制

姓　名 韩丽
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1980-08-26
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit
身份证号码 330103198008261633
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年01月 日

证书编号：330000011795
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008年03月30日
Date of Issuance

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 李月萍
Full name
性　别 女
Sex
出生日期 1987-03-25
Date of birth
工作单位 锐华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit
身份证号码 222424198703257120
Identity card No.

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
3301041008737B

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renew

注册会计师任职资格检查
（浙注检[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

证书编号：110101300196
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 12 月 30 日
Date of Issuance

2014 年 01 月 01 日

证券代码：301081　　证券简称：严牌股份　　公告编号：2023-033

浙江严牌过滤技术股份有限公司

2023 年第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第一季度报告是否经过审计

□是 ☑否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入（元）	172,341,757.07	178,291,506.32	-3.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,832,407.24	22,387,972.02	-56.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,141,768.77	18,550,549.26	-61.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,318,394.95	-20,723,980.56	64.69%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.13	-53.85%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.13	-53.85%
加权平均净资产收益率	1.02%	2.26%	-1.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
总资产（元）	1,469,379,153.22	1,535,090,100.33	-4.28%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	970,373,218.74	958,345,382.84	1.26%

（二） 非经常性损益项目和金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,206,267.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,141,184.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,449.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	69,303.32	
减：所得税影响额	411,107.53	
少数股东权益影响额（税后）	72,559.93	
合计	2,690,638.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

☑适用 □不适用

系报告期内收到个人所得税代扣代缴手续费 69,303.32 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三） 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 □不适用

1、资产负债表项目重大变动情况

单位：元

项目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减	变动原因
交易性金融资产	55,000,000.00	90,000,000.00	-38.89%	主要系利用募集资金理财到期收回所致
应收款项融资	20,619,345.59	13,984,485.29	47.44%	主要系收到的银行承兑汇票增加所致
预付款项	9,217,064.96	2,379,296.98	287.39%	主要系预付材料采购款所致
其他流动资产	13,280,665.81	19,445,922.91	-31.70%	主要系增值税待抵扣进项税减少所致
交易性金融负债	0.00	1,414,434.27	-100.00%	主要系远期结售汇业务到期所致
应付账款	44,640,396.61	77,177,350.01	-42.16%	主要材料及长期资产到期支付所致
长期借款	25,026,877.78	9,009,000.00	177.80%	主要系一年以上借款增加所致
租赁负债	475,053.30	270,577.67	75.57%	主要系新增一年以上房屋租赁所致

递延收益	17,041,125.86	10,214,814.04	66.83%	主要系与资产有关的政府补助增加所致
其他综合收益	463,074.03	62,304.12	643.25%	主要系外币财务报表折算差额所致

2、利润表项目重大变动情况

单位：元

项目	2023 年 1-3 月	2022 年 1-3 月	同比增减	变动原因
销售费用	7,547,058.30	5,676,618.66	32.95%	主要系员工薪酬、业务宣传费等增加所致
管理费用	14,895,602.35	9,445,081.43	57.71%	主要系员工薪酬、股权激励费用等增加所致
财务费用	2,164,528.51	830,764.83	160.55%	主要系贷款利息支出增加所致
投资收益	1,141,184.88	437,623.86	160.77%	主要系远期结售汇业务到期所致
公允价值变动收益	0.00	194,752.34	-100.00%	主要系远期结售汇业务到期所致
信用减值损失	-3,500,722.86	3,802,537.92	-192.06%	主要系应收账款坏账准备增加所致
资产减值损失	-3,424,824.45	-2,083,554.66	-64.37%	主要系存货跌价损失增加所致
营业外收入	132,076.51	2,484,790.00	-94.68%	主要系与企业日常经营活动无关的政府补助减少所致
营业外支出	374,525.95	2,854.21	13,021.88%	主要系捐赠支出增加及固定资产报废处置所致

3、现金流量表项目重大变动情况

单位：元

项目	2023 年 1-3 月	2022 年 1-3 月	同比增减	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-7,318,394.95	-20,723,980.56	64.69%	主要系销售商品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-38,043,800.08	-31,229,271.12	-21.82%	主要系购置固定资产及购买理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	14,523,781.62	-7,059.64	205,829.78%	主要系借款增加所致

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,279	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0

前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
天台西南投资管理有限公司	境内非国有法人	35.16%	60,000,000.00	60,000,000.00	质押	25,000,000.00
天台友凤投资咨询管理有限公司	境内非国有法人	10.55%	18,000,000.00	18,000,000.00		
孙尚泽	境内自然人	5.86%	10,000,000.00	10,000,000.00		

孙世严	境内自然人	5.86%	10,000,000.00	10,000,000.00		
上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.37%	5,760,000.00			
杭州九鹄投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.05%	5,200,000.00			
虞樟星	境内自然人	2.93%	5,000,000.00			
天台凤玺投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.79%	4,768,000.00			
浙江银轮机械股份有限公司	境内非国有法人	2.34%	4,000,000.00			
招商证券资管－招商银行－招商资管严牌股份员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	其他	1.48%	2,531,153.00			

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）	5,760,000.00	人民币普通股	5,760,000.00
杭州九鹄投资管理合伙企业(有限合伙)	5,200,000.00	人民币普通股	5,200,000.00
虞樟星	5,000,000.00	人民币普通股	5,000,000.00
天台凤玺投资合伙企业（有限合伙）	4,768,000.00	人民币普通股	4,768,000.00
浙江银轮机械股份有限公司	4,000,000.00	人民币普通股	4,000,000.00
招商证券资管－招商银行－招商资管严牌股份员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	2,531,153.00	人民币普通股	2,531,153.00
何玉琴	1,564,100.00	人民币普通股	1,564,100.00
天台凤仪投资合伙企业（有限合伙）	1,180,000.00	人民币普通股	1,180,000.00
黄怿	683,300.00	人民币普通股	683,300.00
成建华	620,000.00	人民币普通股	620,000.00
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，孙世严、孙尚泽父子以及两人合计持有 100%股权的西南投资、友凤投资属于一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

（二） 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□适用 ☑不适用

（三） 限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

三、其他重要事项

☑适用 □不适用

公司于 2023 年 2 月 23 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十七次会议，并于 2023 年 3 月 13 日召开公司 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》及《关于公司〈向不特定对象发行可转换公司债券预案〉的议案》等议案，公司拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 46,788.89 万元（含），具体募集资金数额由公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权人士）在上述额度范围内确定，本次发行的可转换公司债券按面值发行，每张面值为人民币 100.00 元，期限为自发行之日起六年。详见公司于 2023 年 2 月 24 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

四、季度财务报表

（一） 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：浙江严牌过滤技术股份有限公司　　2023 年 03 月 31 日　　单位：元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	144,465,897.70	178,034,656.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	55,000,000.00	90,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	6,274,555.99	5,018,406.54
应收账款	288,030,776.01	295,252,412.18
应收款项融资	20,619,345.59	13,984,485.29
预付款项	9,217,064.96	2,379,296.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,616,207.26	6,296,523.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	273,940,647.61	299,290,243.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合同资产	23,318,159.11	22,768,549.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	852,090.80	1,381,776.64
其他流动资产	13,280,665.81	19,445,922.91
流动资产合计	841,615,410.84	933,852,273.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	281,917,335.50	281,812,612.37
在建工程	152,604,245.15	124,683,921.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,063,463.52	978,234.25
无形资产	114,540,683.49	115,194,873.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	347,093.12	375,738.33
递延所得税资产	20,467,551.02	20,887,303.17
其他非流动资产	56,823,370.58	57,305,143.76
非流动资产合计	627,763,742.38	601,237,827.11
资产总计	1,469,379,153.22	1,535,090,100.33
流动负债：		
短期借款	176,221,591.61	175,900,130.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		1,414,434.27
衍生金融负债		
应付票据	179,092,677.60	238,153,145.94
应付账款	44,640,396.61	77,177,350.01
预收款项		
合同负债	11,539,333.29	11,381,495.14
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		

法定代表人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

应付职工薪酬	7,727,650.39	10,874,055.41
应交税费	3,079,132.81	8,744,747.81
其他应付款	2,071,183.29	1,353,037.92
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	268,191.06	265,670.09
其他流动负债	1,258,939.63	1,149,409.67
流动负债合计	425,899,096.29	526,413,476.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	25,026,877.78	9,009,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	475,053.30	270,577.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	13,635,737.78	13,820,082.27
递延收益	17,041,125.86	10,214,814.04
递延所得税负债	8,193,238.28	8,230,189.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,372,033.00	41,544,663.68
负债合计	490,271,129.29	567,958,140.51
所有者权益：		
股本	170,670,000.00	170,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	583,750,593.98	581,955,935.23
减：库存股		
其他综合收益	463,074.03	62,304.12
专项储备		
盈余公积	39,866,654.20	39,866,654.20
一般风险准备		
未分配利润	175,622,896.53	165,790,489.29
归属于母公司所有者权益合计	970,373,218.74	958,345,382.84
少数股东权益	8,734,805.19	8,786,576.98
所有者权益合计	979,108,023.93	967,131,959.82

定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

负债和所有者权益总计	1,469,379,153.22	1,535,090,100.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	172,341,757.07	178,291,506.32
其中：营业收入	172,341,757.07	178,291,506.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	156,791,555.79	157,337,181.99
其中：营业成本	124,634,311.49	134,783,162.91
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	1,009,459.44	496,455.03
销售费用	7,547,058.30	5,676,618.66
管理费用	14,895,602.35	9,445,081.43
研发费用	6,540,595.70	6,105,099.13
财务费用	2,164,528.51	830,764.83
其中：利息费用	1,702,167.11	25,838.76
利息收入	544,820.21	684,498.95
加：其他收益	2,275,570.49	1,388,644.62
投资收益（损失以“-”号填列）	1,141,184.88	437,623.86
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		
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）		194,752.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,500,722.86	3,802,537.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,424,824.45	-2,083,554.66
资产处置收益（损失以“-”号填		

列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,041,409.34	24,694,328.41
加：营业外收入	132,076.51	2,484,790.00
减：营业外支出	374,525.95	2,854.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,798,959.90	27,176,264.20
减：所得税费用	2,018,324.45	4,662,627.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,780,635.45	22,513,636.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,780,635.45	22,513,636.82
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.归属于母公司所有者的净利润	9,832,407.24	22,387,972.02
2.少数股东损益	-51,771.79	125,664.80
六、其他综合收益的税后净额	400,769.91	-26,749.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	400,769.91	-26,749.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	400,769.91	-26,749.18
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	400,769.91	-26,749.18
7.其他		
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	10,181,405.36	22,486,887.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,233,177.15	22,361,222.84
归属于少数股东的综合收益总额	-51,771.79	125,664.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.13

法定代表人 [illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

（二）稀释每股收益	0.06	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙泽尚　主管会计工作负责人：余卫国　会计机构负责人：余卫国

3、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	159,390,754.27	132,194,353.50
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	7,301,873.60	6,082,133.67
收到其他与经营活动有关的现金	28,077,369.63	37,064,314.56
经营活动现金流入小计	194,769,997.50	175,340,801.73
购买商品、接受劳务支付的现金	141,523,137.25	137,996,403.69
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		
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	29,068,408.43	27,176,159.70
支付的各项税费	8,750,097.16	7,137,160.65
支付其他与经营活动有关的现金	22,746,749.61	23,755,058.25
经营活动现金流出小计	202,088,392.45	196,064,782.29
经营活动产生的现金流量净额	-7,318,394.95	-20,723,980.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	441,257.44	437,623.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	153,765.73	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		994,817.12

投资活动现金流入小计	105,595,023.17	81,432,440.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,924,316.42	62,611,712.10
投资支付的现金	70,000,000.00	50,050,000.00
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	714,506.83	0.00
投资活动现金流出小计	143,638,823.25	112,661,712.10
投资活动产生的现金流量净额	-38,043,800.08	-31,229,271.12
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	36,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	36,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,260,218.38	7,059.64
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	216,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	21,476,218.38	7,059.64
筹资活动产生的现金流量净额	14,523,781.62	-7,059.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-742,995.12	-26,749.18
五、现金及现金等价物净增加额	-31,581,408.53	-51,987,060.50
加：期初现金及现金等价物余额	156,856,307.56	205,373,639.70
六、期末现金及现金等价物余额	125,274,899.03	153,386,579.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（二）审计报告

第一季度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司第一季度报告未经审计。

浙江严牌过滤技术股份有限公司董事会

2023 年 04 月 25 日