

孚日集团股份有限公司 2023 年半年度财务报告



证券简称：孚日股份

证券代码：002083

二〇二三年八月

财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	973,905,303.11	826,006,667.94
交易性金融资产	324,383,710.91	253,217,728.86
衍生金融资产	0.00	5,568,540.50
应收票据	33,191,980.35	31,542,065.68
应收账款	675,622,794.99	507,684,154.03
应收款项融资	1,153,453.62	872,686.71
预付款项	61,673,181.24	15,592,177.31
其他应收款	30,550,599.66	45,058,395.30
应收股利	3,200,000.00	0.00
存货	1,058,675,608.24	1,177,537,650.24
其他流动资产	130,072,906.79	86,428,644.27
流动资产合计	3,289,229,538.91	2,949,508,710.84
非流动资产：		
长期股权投资	134,716,013.94	135,158,863.33
其他权益工具投资	3,240,000.00	3,240,000.00
其他非流动金融资产	89,174,399.64	95,103,726.69
固定资产	2,911,268,800.31	2,829,596,246.29
在建工程	382,195,495.87	305,355,171.09
使用权资产	15,445,141.04	16,421,283.14
无形资产	795,583,306.40	811,585,395.00
商誉	144,241,404.14	144,241,404.14
长期待摊费用	2,166,953.02	1,633,216.48
递延所得税资产	30,333,468.56	19,124,536.71
其他非流动资产	57,914,099.20	90,066,365.61
非流动资产合计	4,566,279,082.12	4,451,526,208.48

资产总计	7,855,508,621.03	7,401,034,919.32
流动负债：		
短期借款	1,801,941,482.23	1,422,671,111.02
衍生金融负债	3,469,454.09	0.00
应付票据	299,500,000.00	128,400,000.00
应付账款	418,642,047.87	451,244,378.25
合同负债	67,678,615.13	81,061,749.53
应付职工薪酬	85,001,685.32	97,844,400.18
应交税费	57,693,885.48	35,966,091.07
其他应付款	30,169,573.04	27,365,009.41
其中：应付利息	4,832,223.00	0.00
一年内到期的非流动负债	3,009,158.10	207,643,561.97
其他流动负债	56,743,649.57	34,465,098.98
流动负债合计	2,823,849,550.83	2,486,661,400.41
非流动负债：		
长期借款	380,000,000.00	380,000,000.00
应付债券	610,945,724.78	597,974,997.28
租赁负债	11,850,963.92	9,662,502.72
预计负债	466,313.25	466,313.25
递延收益	4,731,788.62	6,758,665.49
递延所得税负债	89,806,416.37	81,193,654.58
其他非流动负债	43,458,524.94	46,039,538.70
非流动负债合计	1,141,259,731.88	1,122,095,672.02
负债合计	3,965,109,282.71	3,608,757,072.43
所有者权益：		
股本	822,586,100.00	822,177,701.00
资本公积	1,064,929,690.16	1,063,768,640.57
减：库存股	24,035,320.50	0.00
其他综合收益	-5,466,800.75	-5,390,544.59
专项储备	10,822,774.87	10,077,516.59
盈余公积	392,239,120.99	392,239,120.99
未分配利润	1,586,593,708.89	1,460,117,007.21
归属于母公司所有者权益合计	3,847,669,273.66	3,742,989,441.77
少数股东权益	42,730,064.66	49,288,405.12
所有者权益合计	3,890,399,338.32	3,792,277,846.89
负债和所有者权益总计	7,855,508,621.03	7,401,034,919.32

法定代表人：张国华

主管会计工作负责人：陈维义

会计机构负责人：朱传昌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	867,154,318.93	757,919,398.34
衍生金融资产	0.00	5,568,540.50

应收票据	1,540,952.54	1,360,381.92
应收账款	476,164,747.73	375,076,327.46
应收款项融资	0.00	20,000.00
预付款项	35,210,802.38	4,436,046.34
其他应收款	2,054,077,386.86	1,601,693,869.41
其中：应收利息	1,450,527.79	1,109,076.51
应收股利	4,231,888.20	4,100,109.30
存货	873,966,361.15	1,001,999,656.71
其他流动资产	19,762,831.87	160,212.30
流动资产合计	4,327,877,401.46	3,748,234,432.98
非流动资产：		
长期股权投资	1,072,123,052.84	1,072,124,262.78
固定资产	1,526,056,680.10	1,624,991,876.49
在建工程	3,587,980.39	1,787,651.40
使用权资产	3,663,921.18	3,722,865.38
无形资产	441,031,834.65	446,854,478.12
长期待摊费用	210,388.55	141,477.96
其他非流动资产	3,686,055.00	3,166,155.00
非流动资产合计	3,050,359,912.71	3,152,788,767.13
资产总计	7,378,237,314.17	6,901,023,200.11
流动负债：		
短期借款	924,673,444.44	922,293,902.78
衍生金融负债	3,469,454.09	
应付票据	1,155,000,000.00	554,000,000.00
应付账款	152,025,230.13	140,842,447.30
合同负债	32,627,076.32	43,126,704.18
应付职工薪酬	65,430,000.00	75,171,990.10
应交税费	28,864,007.16	15,925,051.78
其他应付款	125,673,066.54	161,976,361.88
其中：应付利息	4,832,223.00	0.00
一年内到期的非流动负债	691,286.73	203,749,784.03
其他流动负债	3,780,986.83	2,197,815.67
流动负债合计	2,492,234,552.24	2,119,284,057.72
非流动负债：		
长期借款	380,000,000.00	380,000,000.00
应付债券	610,945,724.78	597,974,997.28
租赁负债	2,415,537.50	1,062,974.36
递延收益	1,023,300.81	2,363,831.01
递延所得税负债	48,621,917.56	44,169,044.99
非流动负债合计	1,043,006,480.65	1,025,570,847.64
负债合计	3,535,241,032.89	3,144,854,905.36
所有者权益：		
股本	822,586,100.00	822,177,701.00

资本公积	1,039,195,750.10	1,038,034,700.51
减：库存股	24,035,320.50	0.00
盈余公积	392,239,120.99	392,239,120.99
未分配利润	1,613,010,630.69	1,503,716,772.25
所有者权益合计	3,842,996,281.28	3,756,168,294.75
负债和所有者权益总计	7,378,237,314.17	6,901,023,200.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,615,847,023.04	2,717,567,211.80
其中：营业收入	2,615,847,023.04	2,717,567,211.80
二、营业总成本	2,462,309,301.44	2,539,266,113.06
其中：营业成本	2,220,601,218.35	2,327,097,524.52
税金及附加	38,627,094.42	37,689,983.06
销售费用	59,910,324.57	58,409,996.41
管理费用	98,353,775.86	88,277,644.60
研发费用	13,866,144.37	18,001,247.97
财务费用	30,950,743.87	9,789,716.50
其中：利息费用	46,937,237.01	57,047,331.36
利息收入	-6,689,353.99	-16,439,441.49
加：其他收益	2,897,940.37	55,920,727.80
投资收益（损失以“-”号填列）	1,156,512.23	557,543.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-442,849.39	-190,156.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,133,223.81	-299,385.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-120,787.56	-6,897.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	328,182.06	371,638.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	154,666,344.89	234,844,726.37
加：营业外收入	2,992,738.77	1,134,422.59
减：营业外支出	5,024,386.70	2,795,027.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	152,634,696.96	233,184,121.86
减：所得税费用	32,719,454.31	58,154,059.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,915,242.65	175,030,061.88
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	126,476,701.68	176,819,701.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-6,561,459.03	-1,789,639.13
六、其他综合收益的税后净额	-76,256.16	57,626.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-76,256.16	57,626.28
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-76,256.16	57,626.28
6. 外币财务报表折算差额	-76,256.16	57,626.28
七、综合收益总额	119,838,986.49	175,087,688.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	126,400,445.52	176,877,327.29
归属于少数股东的综合收益总额	-6,561,459.03	-1,789,639.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.22
（二）稀释每股收益	0.14	0.22

法定代表人：张国华

主管会计工作负责人：陈维义

会计机构负责人：朱传昌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,086,792,894.46	2,195,869,235.70
减：营业成本	1,829,101,505.21	1,929,468,364.88
税金及附加	30,104,530.68	29,157,396.33
销售费用	49,142,536.47	50,678,523.34
管理费用	56,741,742.27	61,467,601.12
研发费用	1,953,122.00	2,890,021.41
财务费用	5,550,043.19	-1,530,891.87
其中：利息费用	20,320,916.18	44,942,287.13
利息收入	-5,420,769.71	-15,798,517.99
加：其他收益	1,556,042.21	3,881,973.11
投资收益（损失以“-”号填列）	29,534,626.32	20,682.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,209.94	20,682.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,037,994.59	-554,506.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-126,308.00	-111,710.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	327,860.51	369,428.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	136,453,641.09	127,344,088.08
加：营业外收入	1,539,632.89	401,692.77
减：营业外支出	4,258,766.73	2,234,136.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,734,507.25	125,511,644.34
减：所得税费用	24,440,648.81	31,009,805.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,293,858.44	94,501,838.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,293,858.44	94,501,838.74
六、综合收益总额	109,293,858.44	94,501,838.74

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,648,234,677.34	2,914,214,470.42
收到的税费返还	72,241,079.97	77,161,019.17
收到其他与经营活动有关的现金	9,249,704.10	70,913,563.52
经营活动现金流入小计	2,729,725,461.41	3,062,289,053.11
购买商品、接受劳务支付的现金	1,929,267,162.42	2,114,118,195.86
支付给职工以及为职工支付的现金	480,023,493.55	538,302,018.17
支付的各项税费	64,955,082.65	72,399,792.16
支付其他与经营活动有关的现金	37,341,296.33	68,927,212.84
经营活动现金流出小计	2,511,587,034.95	2,793,747,219.03
经营活动产生的现金流量净额	218,138,426.46	268,541,834.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	332,529,802.45	390,611,014.39
取得投资收益收到的现金	5,017,674.95	6,899,641.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,017,356.22	1,721,249.94
收到其他与投资活动有关的现金		199,700,000.00

投资活动现金流入小计	342,564,833.62	598,931,905.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	309,629,638.48	401,253,030.02
投资支付的现金	395,280,000.00	780,000,000.00
投资活动现金流出小计	704,909,638.48	1,181,253,030.02
投资活动产生的现金流量净额	-362,344,804.86	-582,321,124.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,400,000.00
取得借款收到的现金	1,376,189,074.70	1,155,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	588,843.44	
筹资活动现金流入小计	1,376,777,918.14	1,164,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,017,250,000.00	630,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,560,285.81	283,578,267.81
支付其他与筹资活动有关的现金	403,612,739.45	124,362,321.40
筹资活动现金流出小计	1,460,423,025.26	1,037,940,589.21
筹资活动产生的现金流量净额	-83,645,107.12	126,059,410.79
五、现金及现金等价物净增加额	-227,851,485.52	-187,719,879.28
加：期初现金及现金等价物余额	452,678,897.17	531,556,833.90
六、期末现金及现金等价物余额	224,827,411.65	343,836,954.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,055,746,098.61	2,288,409,033.35
收到的税费返还	72,241,079.97	77,161,019.17
收到其他与经营活动有关的现金	6,709,444.76	18,469,689.03
经营活动现金流入小计	2,134,696,623.34	2,384,039,741.55
购买商品、接受劳务支付的现金	1,515,024,574.56	1,678,773,237.83
支付给职工以及为职工支付的现金	365,665,068.64	419,138,376.32
支付的各项税费	37,073,067.98	49,930,687.80
支付其他与经营活动有关的现金	39,803,600.09	59,980,295.25
经营活动现金流出小计	1,957,566,311.27	2,207,822,597.20
经营活动产生的现金流量净额	177,130,312.07	176,217,144.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	29,535,836.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,562,923.09	1,685,396.03
收到其他与投资活动有关的现金		284,700,000.00
投资活动现金流入小计	104,098,759.35	286,385,396.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,002,574.10	31,859,080.82
投资支付的现金	70,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,030,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	426,980,000.00	580,000,000.00
投资活动现金流出小计	521,982,574.10	652,889,080.82
投资活动产生的现金流量净额	-417,883,814.75	-366,503,684.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,347,000,000.00	1,087,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	508,776.18	
筹资活动现金流入小计	1,347,508,776.18	1,087,000,000.00
偿还债务支付的现金	940,000,000.00	630,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,185,453.38	276,522,888.44
支付其他与筹资活动有关的现金	386,414,904.63	122,227,331.25
筹资活动现金流出小计	1,356,600,358.01	1,028,750,219.69
筹资活动产生的现金流量净额	-9,091,581.83	58,249,780.31

五、现金及现金等价物净增加额	-249,845,084.51	-132,036,760.13
加：期初现金及现金等价物余额	384,807,895.04	433,138,978.82
六、期末现金及现金等价物余额	134,962,810.53	301,102,218.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	822,177,701.00	0.00	0.00	0.00	1,063,768,640.57	0.00	-5,390,544.59	10,077,516.59	392,239,120.99	0.00	1,460,117,007.21	3,742,989,441.77	49,288,405.12	3,792,277,846.89
二、本年期初余额	822,177,701.00	0.00	0.00	0.00	1,063,768,640.57	0.00	-5,390,544.59	10,077,516.59	392,239,120.99	0.00	1,460,117,007.21	3,742,989,441.77	49,288,405.12	3,792,277,846.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	408,399.00	0.00	0.00	0.00	1,161,049.59	24,035,320.50	-76,256.16	745,258.8	0.00	0.00	126,476,701.68	104,679,831.89	-6,558,340.46	98,121,491.33
（一）综合收益总额							-76,256.16				126,476,701.68	126,400,445.52	-6,561,459.03	119,838,986.49
（二）所有者投入和减少资本	408,399.00	0.00	0.00	0.00	1,161,049.59	24,035,320.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,465,871.91
4. 其他	408,399.00				1,161,049.59	24,035,320.50						22,465,871.91	0.00	22,465,871.91
（三）利润分配									0.00		0.00	0.00	215,424.00	215,424.00

														0	0
3. 对所有 者（或股 东）的分配											0.0 0		0.0 0	- 215 ,42 4.0 0	- 215 ,42 4.0 0
（五）专项 储备								745 ,25 8.2 8					745 ,25 8.2 8	218 ,54 2.5 7	963 ,80 0.8 5
1. 本期提 取								5,8 32, 523 .69					5,8 32, 523 .69	328 ,54 4.4 7	6,1 61, 068 .16
2. 本期使 用								5,0 87, 265 .41					5,0 87, 265 .41	110 ,00 1.9 0	5,1 97, 267 .31
四、本期期 末余额	822 ,58 6,1 00. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,0 64, 929 ,69 0.1 6	24, 035 ,32 0.5 0	- 5,4 66, 800 .75	10, 822 ,23 9,1 20. 99	392 ,23 9,1 20. 99			1,5 86, 593 ,70 8.8 9	0.0 0	3,8 47, 669 ,27 3.6 6	3,8 90, 399 ,33 8.3 2

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 期末 余额	908 ,04 5,9 77. 00				1,3 94, 801 ,41 0.9 5	420 ,19 0,7 23. 19	- 5,1 44, 039 .67	9,3 88, 845 .56	368 ,92 7,7 46. 38		1,5 26, 335 ,12 9.6 8		3,7 82, 164 ,34 6.7 1	13, 673 ,65 7.4 5	3,7 95, 838 ,00 4.1 6
二、本 年期 初余 额	908 ,04 5,9 77. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,3 94, 801 ,41 0.9 5	420 ,19 0,7 23. 19	- 5,1 44, 039 .67	9,3 88, 845 .56	368 ,92 7,7 46. 38	0.0 0	1,5 26, 335 ,12 9.6 8	0.0 0	3,7 82, 164 ,34 6.7 1	13, 673 ,65 7.4 5	3,7 95, 838 ,00 4.1 6
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ -”号 填列 ）	- 85, 868 ,27 6.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 331 ,03 2,7 70. 38	- 420 ,19 0,7 23. 19	- 246 ,50 4.9 2	688 ,67 1.0 3	23, 311 ,37 4.6 1	0.0 0	- 66, 218 ,12 2.4 7	0.0 0	- 39, 174 ,90 4.9 4	35, 614 ,74 7.6 7	- 3,5 60, 157 .27
（一） 综合 收益 总额							- 246 ,50 4.9				203 ,50 0,1 96.		203 ,25 3,6 91.	- 8,2 32, 208	195 ,02 1,4 82.

							2				14		22	.61	61
(二) 所有者投入和减少资本	- 85,868,276.00	0.00	0.00	0.00	- 331,032,770.38	- 420,190,723.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,289,676.81	44,000,000.00	47,289,676.81
1. 所有者投入的普通股													0.00	44,000,000.00	44,000,000.00
4. 其他	- 85,868,276.00				- 331,032,770.38	- 420,190,723.19							3,289,676.81	0.00	3,289,676.81
(三) 利润分配									23,311,374.61		- 269,718.61		- 246,406.94	- 160,000.00	- 246,566.94
1. 提取盈余公积									23,311,374.61		- 23,311,374.61		0.00	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											- 246,406.94		- 246,406.94	- 160,000.00	- 246,566.94
(五) 专项储备								688,671.03					688,671.03	6,956.28	695,627.31
1. 本期提取								1,301,572.33					1,301,572.33	143,879.60	1,451,451.93
2. 本期使用								612,901.30					612,901.30	136,923.32	749,824.62
四、本期期末余额	822,177,701.00	0.00	0.00	0.00	1,063,768,640.57	0.00	- 5,390,544.59	10,392,516.59	392,239,120.99	0.00	1,460,117,007.21	0.00	3,742,989,441.77	49,288,405.12	3,792,277,846.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	822,177,701.00	0.00	0.00	0.00	1,038,034,700.51	0.00	0.00	0.00	392,239,120.99	1,503,716,772.25	0.00	3,756,168,294.75
二、本年期初余额	822,177,701.00	0.00	0.00	0.00	1,038,034,700.51	0.00	0.00	0.00	392,239,120.99	1,503,716,772.25	0.00	3,756,168,294.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	408,399.00	0.00	0.00	0.00	1,161,049.59	24,035,320.50	0.00	0.00	0.00	109,293,858.44	0.00	86,827,986.53
（一）综合收益总额										109,293,858.44		109,293,858.44
（二）所有者投入和减少资本	408,399.00	0.00	0.00	0.00	1,161,049.59	24,035,320.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,465,871.91
4. 其他	408,399.00				1,161,049.59	24,035,320.50						22,465,871.91
四、本期期末余额	822,586,100.00	0.00	0.00	0.00	1,039,195,750.10	24,035,320.50	0.00	0.00	392,239,120.99	1,613,010,630.69	0.00	3,842,996,281.28

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	908,045,977.00				1,369,067,470.89	420,190,723.19			368,927,746.38	1,540,321,344.74		3,766,171,815.82
二、本年期初余额	908,045,977.00	0.00	0.00	0.00	1,369,067,470.89	420,190,723.19	0.00	0.00	368,927,746.38	1,540,321,344.74	0.00	3,766,171,815.82
三、本期增	-	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	0.00	23,31	-	0.00	-

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	85,86 8,276 .00				331,0 32,77 0.38	420,1 90,72 3.19			1,374 .61	36,60 4,572 .49		10,00 3,521 .07
(一) 综合 收益总额									0.00	233,1 13,74 6.12		233,1 13,74 6.12
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 85,86 8,276 .00	0.00	0.00	0.00	- 331,0 32,77 0.38	- 420,1 90,72 3.19	0.00		0.00	0.00	0.00	3,289 ,676. 81
4. 其他	- 85,86 8,276 .00				- 331,0 32,77 0.38	- 420,1 90,72 3.19						3,289 ,676. 81
(三) 利润 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,31 1,374 .61	- 269,7 18,31 8.61	0.00	- 246,4 06,94 4.00
1. 提取盈 余公积									23,31 1,374 .61	- 23,31 1,374 .61		
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 246,4 06,94 4.00		- 246,4 06,94 4.00
四、本期期 末余额	822,1 77,70 1.00	0.00	0.00	0.00	1,038 ,034, 700.5 1	0.00	0.00	0.00	392,2 39,12 0.99	1,503 ,716, 772.2 5	0.00	3,756 ,168, 294.7 5

三、公司基本情况

孚日集团股份有限公司是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市，股票代码：002083。本公司总部位于山东省高密市孚日街 1 号。

孚日集团股份有限公司及其子公司主要经营活动为：生产销售毛巾系列产品、纺织品、针织品、床上用品、服装、工艺品，经营本企业自产产品及技术的进出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械装备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务、热电业务、早教业务等。

本集团的控股股东为高密华荣实业发展有限公司，注册地山东省高密市。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 2 日决议批准。

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；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；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

3. 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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的差额，按照下列方法处理：
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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

1. 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2. 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3. 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在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，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2. 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

3. 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4. 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

5. 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

分类和初始计量

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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(3) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

(4) 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义：为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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，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减值准备。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。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：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。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；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，公司应被偿付的金额。

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。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票
- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：信用风险特征组合
- 合同资产组合 1：关联方组合
- 合同资产组合 2：信用风险特征组合
- 其他应收款组合 1：保证金组合
- 其他应收款组合 2：往来款组合
- 其他应收款组合 3：代垫款组合
- 其他应收款组合 4：其他组合

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

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

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：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。

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。

不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：能够消除或显著减少会计错配。根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融工具的公允价值确定

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

后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：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。扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，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。

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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利

息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款金融工具的预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如外汇期权合约。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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。

③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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之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：

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；

该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

22、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制（指合营企业）或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00%-31.70%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

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

26、借款费用

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

29、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。

使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产的后续计量

采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	1.67-19.25	0	5.19%-60.00%

按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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；

技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

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；

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；

与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限（年）	预计净残值率
土地使用权	50	0%
合同权益	7	0%
计算机软件	5	0%
商标使用费	5	0%
商标权	5	0%

使用寿命不确定的无形资产包括无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指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。

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
特许权使用费及其他服务费	1.5-3 年
租入固定资产改良	3-6 年

33、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、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。

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

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。

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

修改设定受益计划时。

企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

服务成本。

其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、25 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。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。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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：

客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主营纺织类商品、化工产品、热电和自来水业务等，分为内销与出口。根据销售合同或协议的约定，本公司在综合考虑商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，内销以货物发出、并经购货方验收为确认收入实现的标准；出口销售的主要价格条款为 FOB 和 CIF，在上述价格条款下，注册地在境内的公司的出口销售业务，以货物发出并办理完毕报关手续，取得报关单为确认收入实现的标准；注册地在香港的子公司的出口销售业务，以货物发出并办理完毕报关手续，取得提单为确认收入实现的标准。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

43、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022] 136 号），自印发之日起施行，2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）同时废止。

安全生产费具体提取及使用的依据及会计处理方法

公司自《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022] 136 号）印发之日起执行并按第八节机械制造企业的计提标准和使用范围进行会计处理；在此之前按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）执行。

44、重要会计政策和会计估计变更：不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税金额计缴	7%
企业所得税	按计算的应纳税所得额	15%、20%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
泰来家纺有限公司	16.5%
北京睿优铭管理咨询有限公司	15%
山东高密高源化工有限公司	15%
高密市孚日水务有限公司	15%
山东小狐母婴商贸有限公司	20%

2、税收优惠

本集团因出口毛巾制品而购买原材料等支付的增值税进项税额可以申请退税。2019 年 7 月 1 日之前本集团适用的退税率为 16%，2019 年 7 月 1 日起适用的退税率为 13%，由于征税率及退税率差异而形成的不可抵扣的增值税进项税额计入当期成本。

子公司北京睿优铭管理咨询有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202111005009，有效期三年，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司山东高密高源化工有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202137003763，有效期三年，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司高密市孚日水务有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202137001033，有效期三年，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司伊犁悦宝园教育科技有限公司，根据国家税务总局 2011 年 11 月 29 日颁布的财税(2011)112 号通知，从 2017 年开始享受企业所得税 5 年免征，5 年减半征收的税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 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》（财税〔2021〕12 号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），规定 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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；规定 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司山东小狐母婴商贸有限公司属于小微企业，执行小微企业所得税优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	367,483.41	366,766.91
银行存款	224,459,928.24	452,312,130.26
其他货币资金	749,077,891.46	373,327,770.77
合计	973,905,303.11	826,006,667.94
其中：存放在境外的款项总额	314,443.50	315,681.02
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	749,077,891.46	373,327,770.77

其他说明

(1) 其他货币资金明细如下	
项目	期末数
应付票据保证金	720,000,000.00
远期结售汇保证金	1,602,656.99
保证金利息	4,622,197.22
农民工工资保证金	128,779.96
存出投资款	22,724,257.29
在途资金	0.00
其他	0.00
合计	749,077,891.46

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	324,383,710.91	253,217,728.86
其中：		
债务工具投资	324,383,710.91	253,217,728.86
其中：		
合计	324,383,710.91	253,217,728.86

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

远期结售汇	0.00	5,568,540.50
合计	0.00	5,568,540.50

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,391,980.35	31,542,065.68
商业承兑票据	800,000.00	0.00
合计	33,191,980.35	31,542,065.68

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,732,055.34	32,031,762.27
合计	26,732,055.34	32,031,762.27

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,542,199.21	1.38%	9,542,199.21	100.00%	0.00	10,581,644.89	2.02%	10,581,644.89	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	680,332,501.65	98.62%	4,709,706.66	0.69%	675,622,794.99	512,399,247.26	97.98%	4,715,093.23	0.92%	507,684,154.03
其中：										
按信用风险特征组合	680,332,501.65	98.62%	4,709,706.66	0.69%	675,622,794.99	512,399,247.26	97.98%	4,715,093.23	0.92%	507,684,154.03

计提坏账准备										
合计	689,874,700.86	100.00%	14,251,905.87	2.07%	675,622,794.99	522,980,892.15	100.00%	15,296,738.12	2.92%	507,684,154.03

按单项计提坏账准备：9,542,199.21

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,203,974.02	2,203,974.02	100.00%	经营异常
客户 2	1,325,897.23	1,325,897.23	100.00%	经营异常
客户 3	1,233,692.50	1,233,692.50	100.00%	对方无可执行财产
客户 4	918,202.49	918,202.49	100.00%	经营异常
客户 5	784,500.03	784,500.03	100.00%	持续亏损
客户 6	725,724.93	725,724.93	100.00%	经营异常
客户 7	563,630.20	563,630.20	100.00%	经营异常
客户 8	373,269.65	373,269.65	100.00%	经营异常
客户 9	261,164.52	261,164.52	100.00%	经营异常
客户 10	232,896.09	232,896.09	100.00%	吊销
客户 11	232,497.09	232,497.09	100.00%	已闭店
客户 12	188,058.10	188,058.10	100.00%	持续亏损
客户 13	184,985.28	184,985.28	100.00%	经营异常
客户 14	128,935.48	128,935.48	100.00%	注销
客户 15	93,671.21	93,671.21	100.00%	经营异常
客户 16	18,034.68	18,034.68	100.00%	企业已注销
客户 17	11,218.80	11,218.80	100.00%	吊销
客户 18	10,536.40	10,536.40	100.00%	吊销
客户 19	10,000.00	10,000.00	100.00%	经营异常
客户 20	6,402.00	6,402.00	100.00%	吊销
客户 21	6,127.00	6,127.00	100.00%	注销
客户 22	6,127.00	6,127.00	100.00%	注销
客户 23	5,950.00	5,950.00	100.00%	注销
客户 24	5,819.00	5,819.00	100.00%	经营异常
客户 25	5,091.00	5,091.00	100.00%	经营异常
客户 26	2,665.60	2,665.60	100.00%	注销
客户 27	2,090.91	2,090.91	100.00%	经营异常
客户 28	594.00	594.00	100.00%	列为被执行人
客户 29	264.00	264.00	100.00%	经营异常
客户 30	180.00	180.00	100.00%	注销
合计	9,542,199.21	9,542,199.21		

按组合计提坏账准备：4,709,706.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	680,332,501.65	4,709,706.66	0.69%
合计	680,332,501.65	4,709,706.66	

确定该组合依据的说明：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	643,301,540.28	0.12%	783,512.15	454,573,680.46	0.10%	453,126.37

1至2年	29,807,100.10	8.21%	2,446,774.58	50,713,640.55	5.00%	2,536,081.25
2至3年	1,579,663.34	10.00%	157,966.33	3,116,301.74	11.09%	345,630.17
3至4年	5,191,556.53	21.05%	1,092,736.32	3,605,874.99	30.91%	1,114,405.73
4至5年	452,641.40	50.53%	228,717.28	389,749.52	68.21%	265,849.71
合计	680,332,501.65		4,709,706.66	512,399,247.26		4,715,093.23

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款披露方式披露坏账准备的相关信息：不适用
按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	670,793,067.30
1至2年	1,941,852.99
2至3年	1,753,409.35
3年以上	15,386,371.22
3至4年	8,220,376.16
4至5年	7,165,995.06
5年以上	0.00
合计	689,874,700.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项评估	10,581,644.89	0.00	0.00	1,039,445.68		9,542,199.21
组合1：按信用风险特征组合计提坏账准备	4,715,093.23	48,485.40	5,386.57	48,485.40		4,709,706.66
合计	15,296,738.12	48,485.40	5,386.57	1,087,931.08		14,251,905.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	75,209,933.67	10.90%	75,209.93
第二名	42,607,979.22	6.18%	42,607.98
第三名	40,400,333.61	5.86%	40,400.33
第四名	31,907,342.25	4.63%	31,907.34
第五名	28,494,285.49	4.13%	1,423,423.99
合计	218,619,874.24	31.70%	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,153,453.62	872,686.71
合计	1,153,453.62	872,686.71

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	61,673,181.24	100.00%	15,592,177.31	100.00%
合计	61,673,181.24		15,592,177.31	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款余额合计数的百分比
第一名	22,965,089.45	37.24%
第二名	20,161,973.95	32.69%
第三名	9,496,335.29	15.40%
第四名	2,249,043.12	3.65%
第五名	2,190,000.00	3.55%
合计	57,062,441.81	92.53%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,200,000.00	0.00
其他应收款	27,350,599.66	45,058,395.30
合计	30,550,599.66	45,058,395.30

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
应收股利	3,200,000.00	0.00

合计	3,200,000.00	0.00
----	--------------	------

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	58,963,146.95	56,792,794.29
出口退税款		11,754,799.58
代垫款	150,259.86	169,172.96
保证金	2,396,083.08	8,291,531.23
其他	7,784,026.88	10,696,517.31
合计	69,293,516.77	87,704,815.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	6,658,397.02	35,988,023.05	42,646,420.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			77,822.60	77,822.60
本期转回		133.87		133.87
本期核销			781,191.69	781,191.69
2023 年 6 月 30 日余额		6,658,263.15	35,284,653.96	41,942,917.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	20,139,869.80
1 至 2 年	20,754,399.02
2 至 3 年	14,594,247.37
3 年以上	13,805,000.58
3 至 4 年	6,187,134.53
4 至 5 年	5,100,267.76
5 年以上	2,517,598.29
合计	69,293,516.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
2023 年	42,646,420.07	77,822.60	133.87	781,191.69	0.00	41,942,917.11
合计	42,646,420.07	77,822.60	133.87	781,191.69	0.00	41,942,917.11

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	781,191.69

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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	11,256,267.30	5 年以内	16.24%	11,256,267.30
第二名	往来款	10,226,756.10	4 年以内	14.76%	10,226,756.10
第三名	其他	8,725,746.14	4 年以内	12.59%	1,299,481.84
第四名	其他	7,700,000.00	3 年以内	11.11%	771,496.96
第五名	其他	5,916,626.49	4 年以内	8.54%	5,916,626.49
合计		43,825,396.03		63.24%	29,470,628.69

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料	256,368,224.96	0.00	256,368,224.96	239,167,805.81		239,167,805.81
在产品	387,376,025.83	0.00	387,376,025.83	446,183,791.70		446,183,791.70
库存商品	380,696,659.12	281,358.66	380,415,300.46	420,555,943.03	281,358.66	420,274,584.37
周转材料	163,253.48	0.00	163,253.48	157,090.21		157,090.21
发出商品	34,352,803.51		34,352,803.51	71,754,378.15		71,754,378.15
合计	1,058,956,966.90	281,358.66	1,058,675,608.24	1,177,819,008.90	281,358.66	1,177,537,650.24

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	281,358.66	0.00	0.00	0.00	0.00	281,358.66
合计	281,358.66	0.00	0.00	0.00		281,358.66

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税款	3,762,494.32	4,368,680.92
待抵扣/认证进项税额	126,310,412.47	82,059,963.35
合计	130,072,906.79	86,428,644.27

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
高密玉龙孚日家纺有限公司	1,277,002.12			-1,209.94							1,275,792.18	
高密市新城热力有限公司	46,976,782.70			441,639.45							46,535,143.25	
江苏微特利电机股份有限公司	86,905,078.51										86,905,078.51	
小计	135,158,863.33			442,849.39							134,716,013.94	
合计	135,158,863.33			442,849.39							134,716,013.94	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东林嘉新材料科技有限公司	3,240,000.00	3,240,000.00
合计	3,240,000.00	3,240,000.00

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资	89,174,399.64	95,103,726.69
合计	89,174,399.64	95,103,726.69

20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,911,268,800.31	2,829,596,246.29
合计	2,911,268,800.31	2,829,596,246.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,103,806,934.83	4,956,520,422.78	40,667,317.32	74,453,557.46	8,175,448,232.39
2. 本期增加金额	107,129,464.05	159,409,814.13	988,364.09	943,329.84	268,470,972.11
(1) 购置	26,638,196.91	36,485,489.05	745,001.25	915,048.84	64,783,736.05
(2) 在建工程转入	80,491,267.14	122,895,182.05	243,362.84	12,971.69	203,642,783.72
(4) 汇率影响		29,143.03		15,309.31	44,452.34
3. 本期减少金额	8,774,273.68	97,422,879.94	485,717.83	573,507.20	107,256,378.65
(1) 处置或报废	8,774,273.68	97,422,879.94	485,717.83	573,507.20	107,256,378.65
4. 期末余额	3,202,162,125.20	5,018,507,356.97	41,169,963.58	74,823,380.10	8,336,662,825.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,479,856,335.25	3,723,828,621.03	32,791,385.10	67,597,983.31	5,304,074,324.69
2. 本期增加金额	70,364,526.08	105,137,534.92	1,452,043.21	920,543.71	177,874,647.92
(1) 计提	70,364,526.08	105,109,854.43	1,452,043.21	906,183.52	177,832,607.24
(2) 汇率影响		27,680.49		14,360.19	42,040.68
3. 本期减少金额	6,056,889.60	91,269,455.15	461,431.93	544,831.80	98,332,608.48
(1) 处	6,056,889.60	91,269,455.15	461,431.93	544,831.80	98,332,608.48

置或报废					
4. 期末余额	1,544,163,971.73	3,737,696,700.80	33,781,996.38	67,973,695.22	5,383,616,364.13
三、减值准备					
1. 期初余额	41,777,661.41				41,777,661.41
4. 期末余额	41,777,661.41				41,777,661.41
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,616,220,492.06	1,280,810,656.17	7,387,967.20	6,849,684.88	2,911,268,800.31
2. 期初账面价值	1,582,172,938.17	1,232,691,801.75	7,875,932.22	6,855,574.15	2,829,596,246.29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	29,611,195.80	4,119,122.49		25,492,073.31	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	396,951,320.34	正在办理中

21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	382,195,495.87	305,355,171.09
合计	382,195,495.87	305,355,171.09

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净水科技项目	172,671,382.59		172,671,382.59	158,771,639.68		158,771,639.68
孚日新能源项目	130,332,385.53		130,332,385.53	96,907,296.63		96,907,296.63
氯代碳酸乙烯酯项目	0.00		0.00	29,981,480.37		29,981,480.37
万仁热电7号炉项目	63,415,275.07		63,415,275.07	16,019,453.71		16,019,453.71
其他	15,776,452.68		15,776,452.68	3,675,300.70		3,675,300.70
合计	382,195,495.87		382,195,495.87	305,355,171.09		305,355,171.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	中： 本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
净水 科技 项目	320,0 00,00 0.00	158,7 71,63 9.68	13,89 9,742 .91			172,6 71,38 2.59	53.96 %	53.96 %	11,59 0,597 .66	3,141 ,133. 27	3.82%	其他
孚日 新能 源项 目	320,0 00,00 0.00	96,90 7,296 .63	180,6 99,55 9.41	147,2 74,47 0.51		130,3 32,38 5.53	86.75 %	86.75 %	9,290 ,165. 58	6,904 ,362. 50	5.00%	其他
万仁 热电 7 号炉 项目	107,4 70,00 0.00	16,01 9,453 .71	47,39 5,821 .36			63,41 5,275 .07	59.01 %	59.01 %	139,6 45.22	50,10 9.65	4.35%	其他
氯代 碳酸 乙烯 酯项 目	50,00 0,000 .00	29,98 1,480 .37	16,45 5,955 .95	46,43 7,436 .32		0.00	92.87 %	100.0 0%				其他
合计	797,4 70,00 0.00	301,6 79,87 0.39	258,4 51,07 9.63	193,7 11,90 6.83		366,4 19,04 3.19			21,02 0,408 .46	10,09 5,605 .42		

22、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,809,227.96	26,809,227.96
2. 本期增加金额	1,356,307.58	1,356,307.58
3. 本期减少金额	440.58	440.58
4. 期末余额	28,165,094.96	28,165,094.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,387,944.82	10,387,944.82
2. 本期增加金额	2,332,009.10	2,332,009.10
(1) 计提	2,293,180.55	2,293,180.55
(2) 汇率变动影响	38,828.55	38,828.55
4. 期末余额	12,719,953.92	12,719,953.92
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,445,141.04	15,445,141.04
2. 期初账面价值	16,421,283.14	16,421,283.14

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标使用费	专利技术	商标权	合同权益	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	752,274,936.07			9,166,273.92	523,263.05	141,567,791.63	155,762,509.56	29,900,000.00	1,089,194,774.23
2. 本期增加金额	985,734.04				16,817.86				1,002,551.90
(1) 购置	985,734.04								985,734.04
(4) 汇率影响					16,817.86				16,817.86
4. 期末余额	753,260,670.11			9,166,273.92	540,080.91	141,567,791.63	155,762,509.56	29,900,000.00	1,090,197,326.13
二、累计摊销									
1. 期初余额	122,046,367.02			6,336,871.30	277,928.63	25,595,045.26	3,931,863.79	7,668,701.29	165,856,777.29
2. 本期增加金额	8,243,577.32			489,671.31	35,901.75	7,797,106.08	438,384.04		17,004,640.50
(1) 计提	8,243,577.32			489,671.31	25,434.06	7,797,106.08	438,384.04		16,994,172.81
(2) 汇率影响					10,467.69				10,467.69
4. 期末余额	130,289,944.34			6,826,542.61	313,830.38	33,392,151.34	4,370,247.83	7,668,701.29	182,861,417.79
三、减值准备									
1. 期初余额							89,521,303.23	22,231,298.71	111,752,601.94
4. 期末余额							89,521,303.23	22,231,298.71	111,752,601.94
四、账面价值									
1. 期末账面价值	622,970,725.77			2,339,731.31	226,250.53	108,175,640.29	61,870,958.50		795,583,306.40
2. 期初账面价值	630,228,569.05			2,829,402.62	245,334.42	115,972,746.37	62,309,342.54		811,585,395.00

24、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置		
高密万仁热电有限公司	6,436,043.28					6,436,043.28
北京睿优铭管理咨询有限公司	3,510,906.03					3,510,906.03
北京悦宝园嘉品管理咨询有限公司	3,964,644.38					3,964,644.38
山东高密高源化工有限公司	137,805,360.86					137,805,360.86
合计	151,716,954.55					151,716,954.55

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
北京睿优铭管理咨询有限公司	3,510,906.03					3,510,906.03
北京悦宝园嘉品管理咨询有限公司	3,964,644.38					3,964,644.38
合计	7,475,550.41					7,475,550.41

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
特许权使用费及其他服务费	141,477.96	204,999.99	136,089.40		210,388.55
租入固定资产改良	1,491,738.52	1,512,535.66	1,047,709.71		1,956,564.47
合计	1,633,216.48	1,717,535.65	1,183,799.11		2,166,953.02

26、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,728,489.53	14,737,873.93	75,728,562.00	14,737,892.05
内部交易未实现利润	23,832,046.04	5,958,011.51	20,346,210.89	5,086,552.73
可抵扣亏损	114,569,783.18	28,642,445.78	75,741,319.73	18,935,329.93
递延收益	4,731,788.62	1,182,947.15	6,758,665.49	1,689,666.38
预计负债	466,313.25	69,946.99	466,313.25	69,946.99
合计	219,328,420.62	50,591,225.36	179,041,071.36	40,519,388.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	176,643,229.56	22,294,482.88	133,862,853.91	23,340,988.65
固定资产折旧	365,370,647.41	86,299,506.75	318,805,347.96	77,777,333.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	5,880,734.16	1,470,183.55	5,880,734.16	1,470,183.55
合计	547,894,611.13	110,064,173.18	458,548,936.03	102,588,505.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	20,257,756.80	30,333,468.56	21,394,851.37	19,124,536.71
递延所得税负债	20,257,756.80	89,806,416.37	21,394,851.37	81,193,654.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	257,594.36	4,183,570.27
可抵扣亏损	159,360,952.56	165,977,884.96
合计	159,618,546.92	170,161,455.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	3,634,944.32	3,916,961.01	
2024	12,353,790.62	5,965,229.29	
2025	96,865,585.49	58,027,133.18	
2026	5,942,584.94	17,861,983.60	
2027	39,415,369.45	80,206,577.88	
2028	1,148,677.74		
合计	159,360,952.56	165,977,884.96	

27、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	57,914,099.20		57,914,099.20	90,066,365.61		90,066,365.61

合计	57,914,099.20		57,914,099.20	90,066,365.61		90,066,365.61
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

28、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	145,000,000.00	
抵押借款	469,450,000.00	227,450,000.00
保证借款	1,184,800,000.00	1,168,860,925.30
信用借款		20,000,000.00
借款利息	2,691,482.23	6,360,185.72
合计	1,801,941,482.23	1,422,671,111.02

30、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	3,469,454.09	0.00
合计	3,469,454.09	0.00

31、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	299,500,000.00	128,400,000.00
合计	299,500,000.00	128,400,000.00

32、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	259,136,428.74	264,715,803.72
应付工程款	52,880,127.44	78,246,549.08
应付加工费	33,737,298.87	26,749,050.37
应付设备款	30,887,807.66	54,383,056.01
应付运费	9,907,431.05	13,390,327.65
应付电费	16,619,625.80	4,823,013.77
应付其他	15,473,328.31	8,936,577.65
合计	418,642,047.87	451,244,378.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
高密市凯丰建筑工程有限公司	3,298,773.01	未达到结算条件
北京起重运输机械设计研究院有限公司	1,735,000.00	未达到结算条件
高密市大华建筑安装有限公司	1,720,437.00	未达到结算条件
山东景芝建设股份有限公司	1,583,689.02	未达到结算条件
广安一建安装二分公司	1,538,190.04	未达到结算条件
合计	9,876,089.07	

34、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	67,678,615.13	81,061,749.53
合计	67,678,615.13	81,061,749.53

35、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	97,553,080.06	416,256,424.43	428,884,270.62	84,925,233.87
二、离职后福利-设定提存计划	291,320.12	47,662,459.10	47,877,327.77	76,451.45
三、辞退福利		916,753.53	916,753.53	
合计	97,844,400.18	464,835,637.06	477,678,351.92	85,001,685.32

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	97,353,603.64	386,106,632.83	398,598,278.55	84,861,957.92
2、职工福利费		3,191,114.04	3,191,114.04	
3、社会保险费	111,955.42	24,509,531.30	24,576,420.62	45,066.10
其中：医疗保险费	67,200.38	21,898,048.35	21,934,784.83	30,463.90
工伤保险费	41,049.74	2,588,554.25	2,615,001.79	14,602.20
生育保险费	3,705.30	22,928.70	26,634.00	
4、住房公积金	12,266.00	222,535.00	232,821.00	1,980.00
5、工会经费和职工教育经费	75,255.00	2,226,611.26	2,285,636.41	16,229.85
合计	97,553,080.06	416,256,424.43	428,884,270.62	84,925,233.87

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	280,474.58	45,772,831.47	45,979,306.85	73,999.20
2、失业保险费	10,845.54	1,889,627.63	1,898,020.92	2,452.25
合计	291,320.12	47,662,459.10	47,877,327.77	76,451.45

36、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,796,460.56	6,774,805.90
企业所得税	38,435,405.33	16,206,249.92
个人所得税	197,616.11	412,579.08
城市维护建设税	1,700,966.69	632,346.93
教育费附加	725,328.53	276,744.49
地方教育附加	483,516.98	184,460.99
房产税	5,398,880.40	5,336,450.90
土地使用税	4,200,648.27	4,101,880.78
印花税	808,365.56	835,348.59
水资源税	653,817.48	611,178.35
环境保护税	268,127.18	484,712.83
其他税费	24,752.39	109,332.31
合计	57,693,885.48	35,966,091.07

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,832,223.00	0.00
其他应付款	25,337,350.04	27,365,009.41
合计	30,169,573.04	27,365,009.41

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转债利息	4,832,223.00	0.00
合计	4,832,223.00	0.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付联营公司款项	121,633.68	283,766.77
应付押金、保证金	16,057,254.00	16,460,544.00
应付少数股东往来款	4,065,931.80	3,939,320.70
应付第三方往来款	2,225,584.66	2,834,113.22
其他	2,866,945.90	3,847,264.72
合计	25,337,350.04	27,365,009.41

39、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	385,277.78	200,652,972.23
一年内到期的租赁负债	2,623,880.32	6,990,589.74
合计	3,009,158.10	207,643,561.97

40、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	855,594.74	0.00
待转销项税	3,724,469.88	4,941,140.10
已背书未终止确认应收票据	52,163,584.95	29,523,958.88
合计	56,743,649.57	34,465,098.98

41、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	380,000,000.00	380,000,000.00
合计	380,000,000.00	380,000,000.00

42、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
128087 孚日转债	610,945,724.78	597,974,997.28
合计	610,945,724.78	597,974,997.28

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期债转股	期末余额
128087 孚日转债	650,000,000.00	2019年12月17日	2019.12.17-2025.12.17	641,602,105.19	597,974,997.28		4,832,223.00	14,669,727.50		1,699,000.00	610,945,724.78
合计				641,602,105.19	597,974,997.28		4,832,223.00	14,669,727.50		1,699,000.00	610,945,724.78

43、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,910,387.15	18,237,974.13
减：未确认融资费用	-1,435,542.91	-1,584,881.67
转到一年到期的非流动负债	-2,623,880.32	-6,990,589.74
合计	11,850,963.92	9,662,502.72

46、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	466,313.25	466,313.25	诉讼
合计	466,313.25	466,313.25	

47、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,758,665.49		2,026,876.87	4,731,788.62	政府拨款
合计	6,758,665.49		2,026,876.87	4,731,788.62	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
外贸转型升级专业型示范基地补助	317,345.33			135,181.00			182,164.33	与资产相关
筒纱生产线自动化升级改造项目补助	1,649,583.34			1,080,920.02			568,663.32	与资产相关
技术中心创新建设项目补助	396,902.34			124,429.18			272,473.16	与资产相关
锅炉升级改造工程项目补助	638,888.70			166,666.68			472,222.02	与资产相关
10万千瓦以上燃煤锅炉超低排放技改补助	1,216,836.40			117,743.10			1,099,093.30	与资产相关
城南热电厂2×130t/h锅炉超低排放改造工程补助	28,672.80			28,672.80			0.00	与资产相关
燃煤机组(锅炉)超低排放改造项目补助	1,334,875.00			135,750.00			1,199,125.00	与资产相关
海洋环保长效耐磨防污材料制备及产业化补助	1,175,561.58			237,514.09			938,047.49	与资产相关
合计	6,758,665.49			2,026,876.87			4,731,788.62	

48、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
万仁热电供热管网款	43,458,524.94	46,039,538.70
合计	43,458,524.94	46,039,538.70

49、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	822,177,701.00				408,399.00	408,399.00	822,586,100.00

其他说明：公司增加股本 408,399.00 元系可转债转股导致。

51、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	873,759,537.20	1,509,708.12		875,269,245.32
可转债对权益的影响	132,587,362.29		348,658.53	132,238,703.76
其他	57,421,741.08			57,421,741.08
合计	1,063,768,640.57	1,509,708.12	348,658.53	1,064,929,690.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 资本公积-股本溢价本期增加 1,509,708.12 元系公司可转债转股转换价格高于股本面值所致。
2. 资本公积-可转债对权益的影响本期减少 348,658.53 元系公司可转债转股所致。

52、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		24,035,320.50		24,035,320.50
合计	0.00	24,035,320.50		24,035,320.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司库存股增加系公司回购股份所致。

53、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,160,000.00							5,160,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	5,160,000.00							5,160,000.00

二、将重分类进损益的其他综合收益	- 230,544.59	- 76,256.16				- 76,256.16		- 306,800.75
外币财务报表折算差额	- 230,544.59	- 76,256.16				- 76,256.16		- 306,800.75
其他综合收益合计	- 5,390,544.59	- 76,256.16				- 76,256.16		- 5,466,800.75

54、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	10,077,516.59	5,832,523.69	5,087,265.41	10,822,774.87
合计	10,077,516.59	5,832,523.69	5,087,265.41	10,822,774.87

55、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	392,239,120.99			392,239,120.99
合计	392,239,120.99			392,239,120.99

56、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,460,117,007.21	1,526,335,129.68
调整后期初未分配利润	1,460,117,007.21	1,526,335,129.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,476,701.68	176,819,701.01
应付普通股股利		246,406,944.00
期末未分配利润	1,586,593,708.89	1,456,747,886.69

57、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,485,829,540.26	2,099,674,182.66	2,569,852,048.16	2,195,824,473.46

其他业务	130,017,482.78	120,927,035.69	147,715,163.64	131,273,051.06
合计	2,615,847,023.04	2,220,601,218.35	2,717,567,211.80	2,327,097,524.52

58、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,145,364.93	8,658,835.83
教育费附加	6,530,263.54	6,187,741.36
房产税	10,782,364.13	10,217,156.80
土地使用税	8,396,129.85	8,381,464.26
车船使用税	8,091.06	21,161.83
印花税	1,650,477.95	1,979,348.56
水资源税	1,285,974.63	1,476,440.15
环境保护税	824,049.28	718,879.65
水利建设基金	0.00	25,182.49
其他	4,379.05	23,772.13
合计	38,627,094.42	37,689,983.06

59、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	24,000,151.81	23,965,011.38
服务费	12,502,248.28	15,715,188.93
佣金	2,813,500.31	2,185,948.96
快递费	190,830.40	179,945.82
差旅费	2,448,005.60	1,111,960.02
广告宣传费	1,073,051.78	915,405.05
检验检测费	1,000,106.63	1,039,838.78
保险费	6,385,811.87	7,377,528.70
装修费	618,174.53	1,116,712.59
办公费、通讯费	1,021,447.28	472,975.26
折旧	435,690.92	166,219.67
其他	7,421,305.16	4,163,261.25
合计	59,910,324.57	58,409,996.41

60、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	48,802,213.47	45,136,728.68
折旧与摊销	24,245,373.36	20,795,235.39
三项保险金	11,151,551.65	8,775,308.06
维修费	435,356.49	929,358.77
办公费	2,013,352.29	1,776,169.51

中介服务费	1,712,799.41	3,261,954.70
广告宣传费	420,403.58	226,583.89
保险费	708,897.33	1,685,772.73
保安费	1,061,694.09	736,625.02
水电气费	1,333,492.49	842,652.39
燃油、汽车费	694,232.74	533,058.17
差旅费	556,437.44	130,493.91
招待费	736,841.14	775,947.18
安全生产费	18,446.60	
其他	4,462,683.78	2,671,756.20
合计	98,353,775.86	88,277,644.60

61、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	5,467,713.89	7,408,502.49
直接材料	6,032,640.78	9,516,616.34
其他	2,365,789.70	1,076,129.14
合计	13,866,144.37	18,001,247.97

62、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,014,219.34	61,654,939.33
减：利息资本化金额	3,076,982.33	4,607,607.97
减：利息收入	6,689,353.99	16,439,441.49
汇兑净损益	-12,856,975.17	-36,819,093.92
银行手续费及其他	3,559,836.02	6,000,920.55
合计	30,950,743.87	9,789,716.50

63、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
外贸转型升级专业型示范基地	135,181.00	135,181.00
筒纱生产线自动化升级改造项目	1,080,920.02	1,080,920.02
污水站臭气综合处理项目		138,461.54
锅炉升级改造项目	166,666.68	166,666.68
技术中心创新建设项目	124,429.18	124,429.18
10 万千瓦以上燃煤锅炉超低排放改造	117,743.10	105,000.00
城南热电厂 2x130t/h 锅炉超低排放改造工程	28,672.80	41,415.90
燃煤机组（锅炉）超低排放改造项目	135,750.00	135,750.00
供暖补贴		51,000,000.00
税收返还扶持企业发展资金	15,000.00	
个税手续费返还	206,009.46	108,407.43
自主就业退役士兵税收减免	27,000.00	78,000.00

县级工业奖补	100,000.00	
失业人员再就业税收优惠政策	3,250.00	132,600.00
稳定就业专项奖补资金		2,321,085.62
稳岗补贴	12,307.89	
污染治理和节能减排中央预算资金补助	500,000.00	
其他	245,010.24	352,810.43
合计	2,897,940.37	55,920,727.80

64、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-442,849.39	-190,156.48
交易性金融资产在持有期间的投资收益	57,267.26	17,700.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,031,602.91	
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	5,031,922.45	730,000.00
衍生金融资产	-4,521,431.00	
合计	1,156,512.23	557,543.70

66、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,904,770.78	-299,385.34
衍生金融资产	-5,568,540.50	
衍生金融负债	-3,469,454.09	
合计	-3,133,223.81	-299,385.34

67、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-77,688.73	-4,333.02
应收账款坏账损失	-43,098.83	-2,564.17
合计	-120,787.56	-6,897.19

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益/（损失）	328,182.06	371,638.66

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,992,738.77	1,134,422.59	2,992,738.77
合计	2,992,738.77	1,134,422.59	2,992,738.77

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	153,300.00	2,000.00
非流动资产损坏报废损失	4,234,052.58	2,543,088.82	4,234,052.58
其他	788,334.12	98,638.28	788,334.12
合计	5,024,386.70	2,795,027.10	5,024,386.70

其他说明：

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,715,014.08	49,489,625.17
递延所得税费用	-995,559.77	8,664,434.81
合计	32,719,454.31	58,154,059.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	152,634,696.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,337,775.22
子公司适用不同税率的影响	-21,435.72
非应税收入的影响	-8,499,697.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,070,380.09
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	204,290.32
研发费用加计扣除的税额影响	-1,245,663.39
其他影响	14,565.48
所得税费用	32,719,454.31

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,897,940.37	55,920,727.80
其他(含活期利息收入)	6,351,763.73	14,992,835.72
合计	9,249,704.10	70,913,563.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用中的现金支出	12,818,170.11	13,780,457.49
销售费用中的现金支出	20,336,350.43	33,314,115.45
其他	4,186,775.79	21,832,639.90
合计	37,341,296.33	68,927,212.84

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与投资有关的现金		199,700,000.00
合计		199,700,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到受限制保证金净额	588,843.44	
合计	588,843.44	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付受限制保证金净额	376,338,964.13	119,526,857.17
支付租赁负债及利息	3,238,454.82	4,835,464.23
回购股份	24,035,320.50	
合计	403,612,739.45	124,362,321.40

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	119,915,242.65	175,030,061.88
加: 资产减值准备	120,787.56	6,897.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,167,828.47	163,500,812.65
无形资产摊销	16,996,533.70	16,390,357.23
长期待摊费用摊销	-533,736.54	-430,930.54
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)	3,906,413.95	2,171,450.16
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	3,133,223.81	299,385.34
财务费用(收益以“—”号填列)	46,937,237.01	57,047,331.36
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,156,512.23	-557,543.70
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-11,208,931.85	-1,803,656.10
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	8,612,761.79	10,468,090.89
存货的减少(增加以“—”号填列)	118,862,042.00	-46,962,282.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-276,836,733.21	-80,310,524.11
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,222,269.35	-26,307,615.66
经营活动产生的现金流量净额	218,138,426.46	268,541,834.08
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	224,827,411.65	343,836,954.62
减: 现金的期初余额	452,678,897.17	531,556,833.90
现金及现金等价物净增加额	-227,851,485.52	-187,719,879.28

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	224,827,411.65	452,678,897.17
其中: 库存现金	367,483.41	366,766.91
可随时用于支付的银行存款	224,459,928.24	452,312,130.26
三、期末现金及现金等价物余额	224,827,411.65	452,678,897.17

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	749,077,891.46	保证金
固定资产	417,639,787.71	贷款抵押
无形资产	306,996,644.08	贷款抵押
合计	1,473,714,323.25	

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	3,893,222.27	7.2258	28,131,645.48
欧元	5,537.16	7.8771	43,616.76
港币	116,157.09	0.92198	107,094.51
日元	60,397,973.00	0.050094	3,025,576.06
应收账款			
其中：美元	48,954,009.98	7.2258	353,731,885.32
日元	18,290,113.00	0.050094	916,224.92
应付账款			
其中：美元	453,439.93	7.2258	3,276,466.25
预付账款			
其中：美元	8,819,535.17	7.2258	63,728,197.23
港币	123,534.47	0.92198	113,896.31

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
泰来家纺有限公司	香港	港币	日常经营主要使用港币

80、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外贸转型升级专业型示范基地	135,181.00	其他收益	135,181.00
筒纱生产线自动化升级改造项目	1,080,920.02	其他收益	1,080,920.02
锅炉升级改造工程项目	166,666.68	其他收益	166,666.68
技术中心创新建设项目	124,429.18	其他收益	124,429.18
10万千瓦以上燃煤锅炉超低排放改造	117,743.10	其他收益	117,743.10
城南热电厂 2x130t/h 锅炉超低排放改造工程	28,672.80	其他收益	28,672.80
燃煤机组（锅炉）超低排放改造项目	135,750.00	其他收益	135,750.00
个税手续费返还	206,009.46	其他收益	206,009.46
税收返还扶持企业发展资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
自主就业退役士兵税收减免	27,000.00	其他收益	27,000.00
县级工业奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
失业人员再就业税收优惠政策	3,250.00	其他收益	3,250.00
稳岗补贴	12,307.89	其他收益	12,307.89
污染治理和节能减排中央预算资金补助	500,000.00	其他收益	500,000.00

其他	245,010.24	其他收益	245,010.24
合计	2,897,940.37		2,897,940.37

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
高密梦圆家居有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
安徽梦圆家居有限公司	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	工业		90.00%	投资设立
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	山东省沂水市	山东省沂水市	工业		60.00%	内部购入
孚日集团平度家纺有限公司	山东平度市	山东平度市	工业	100.00%		投资设立
孚日集团胶州家纺有限公司	山东胶州市	山东胶州市	工业	100.00%		投资设立
上海孚日家纺科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		投资设立
山东孚日安防科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
高密双山家纺有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	60.00%		投资设立
北京信远昊海投资有限公司	北京市	北京市	其他	100.00%		投资设立
烟台信能股权投资基金合伙企业	山东烟台市	山东烟台市	其他		99.67%	投资设立
北京宇棉品牌管理有限公司	北京市	北京市	其他	100.00%		投资设立
北京睿优铭管理咨询有限公司	北京市	北京市	服务业		99.10%	外部购入
四川子亲教育咨询有限责任公司	四川省成都市	四川省成都市	服务业		99.10%	外部购入
北京悦宝新辰托育服务有限公司	北京市	北京市	服务业		99.10%	外部购入
山东小狐母婴商贸有限公司	山东高密市	山东高密市	商业		99.10%	投资设立
北京学思沐贤教育科技有限公司	北京市	北京市	服务业		59.46%	外部购入
伊犁悦宝园教育科技有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	服务业		99.10%	外部购入
北京悦宝嘉品托育服务有限公司	北京市	北京市	服务业		99.10%	外部购入
泰来家纺有限公司	香港	香港	商贸	51.00%		投资设立
高密万仁热电有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
高密市孚日水务有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
高密市银洋水业有限公司	山东高密市	山东高密市	工业		100.00%	投资设立
高密市孚日净水科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
高密高源化工有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	99.00%		外部购入
山东孚日电机科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
山东孚日宣威新材料科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	51.00%		投资设立
山东汉创新材料科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		内部购入
山东孚日新能源材料有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	51.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰来家纺有限公司	49.00%	-272,037.96		-1,696,323.11
高密双山家纺有限公司	40.00%	-33,146.18		188,937.26
北京睿优铭管理咨询有限公司	0.90%	-9,322.58	215,424.00	-3,840,610.79

山东高密高源化工有限公司	1.00%	112,697.02		2,291,886.34
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	40.00%	-170,413.11		651,568.54
山东孚日新能源材料有限公司	49.00%	-2,634,921.66		5,204,803.89
山东孚日宣威新材料有限公司	49.00%	-3,554,314.54		39,929,802.53

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰来家纺有限公司	23,975,599.73	816,744.84	24,792,344.57	23,746,533.51	4,231,888.20	27,978,421.71	7,354,820.44	1,171,681.59	8,526,502.03	6,824,304.43	4,256,839.06	11,081,143.49
高密双山家纺有限公司	360,444.85	262,924.32	623,369.17	151,026.01	0.00	151,026.01	419,983.83	294,661.14	714,644.97	159,436.36	0.00	159,436.36
北京睿优铭管理咨询有限公司	39,742,088.41	46,972,314.72	86,714,403.13	54,952,318.89	6,223,038.08	61,175,356.97	34,713,077.69	50,748,946.36	85,462,024.05	23,221,751.05	8,909,111.85	32,130,862.90
山东高密高源化工有限公司	70,663,837.31	249,656,838.51	320,320,675.82	42,810,692.02	26,238,205.83	69,048,897.85	88,796,903.79	243,497,447.66	332,294,351.45	69,990,522.52	21,549,197.16	91,539,719.68
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	300,502.84	9,829,786.50	10,130,289.34	8,501,367.98		8,501,367.98	316,595.45	10,160,876.04	10,477,471.49	8,422,517.36	0.00	8,422,517.36
山东孚日新能源材料有限公司	55,852,023.71	556,057,388.38	611,909,412.09	577,387,860.64	0.00	577,387,860.64	44,934,194.09	377,919,815.00	422,854,009.09	370,766,313.23	0.00	370,766,313.23
山东孚日宣威新材料有限公司	74,545,359.73	265,960,160.21	340,505,519.94	258,078,079.53	938,047.49	259,016,127.02	70,515,872.95	268,271,973.34	338,787,846.29	249,330,552.09	1,175,561.58	250,506,113.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰来家纺有限公司	24,233,804.19	555,179.52	555,179.52	348,336.03	37,695,096.98	341,798.83	341,798.83	94,674.47
高密双山家纺有限公司	945,731.69	82,865.45	82,865.45	4,470.83	1,075,341.78	165,792.81	165,792.81	25,842.18
北京睿优铭管理咨询有限公司	4,862,452.33	3,792,114.99	3,792,114.99	62,660.94	12,773,738.89	5,049,442.59	5,049,442.59	7,363,482.66
山东高密高源化工有限公司	121,122,750.09	11,269,701.91	11,269,701.91	15,491,900.82	124,437,611.97	10,307,812.93	10,307,812.93	180,102.27
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	4,656,341.31	426,032.77	426,032.77	15,387.37	5,124,492.97	337,368.83	337,368.83	308,793.48
山东孚日新能源材料有限公司	4,431,861.77	17,566,144.41	17,566,144.41	129,977,104.85	1,000,570.00	2,102,984.18	2,102,984.18	13,421,246.90
山东孚日宣威新材料有限公司	55,415,342.63	7,253,703.14	7,253,703.14	29,234,881.37	16,035,391.72	3,364,819.07	3,364,819.07	24,111,389.21

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
高密玉龙孚日家纺有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	40.00%		权益法
高密市新城热力有限公司	山东高密市	山东高密市	服务业		49.00%	权益法
江苏微特利电机股份有限公司	江苏泰州	江苏泰州	工业		24.97%	权益法

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	高密玉龙孚日家纺有限公司	高密市新城热力有限公司	江苏微特利电机股份有限公司	高密玉龙孚日家纺有限公司	高密市新城热力有限公司	江苏微特利电机股份有限公司
流动资产	3,585,890.98	719,852,073.44	356,522,926.32	4,192,007.38	861,366,808.11	346,618,488.70
非流动资产	144,796.53	510,772,958.94	146,713,556.69	158,969.12	296,062,128.55	145,578,762.83

资产合计	3,730,687.51	1,230,625,032.38	503,236,483.01	4,350,976.50	1,157,428,936.66	492,197,251.53
流动负债	541,207.06	752,986,936.10	179,496,738.46	1,158,471.21	518,263,176.21	176,581,692.51
非流动负债		381,400,000.00	26,795,552.11		543,294,775.35	26,232,471.04
负债合计	541,207.06	1,134,386,936.10	206,292,290.57	1,158,471.21	1,061,557,951.56	202,814,163.55
归属于母公司股东权益	3,189,480.45	96,238,096.28	296,944,192.44	3,192,505.29	95,870,985.10	289,383,087.98
按持股比例计算的净资产份额	1,275,792.18	47,156,667.18	74,146,964.85	1,277,002.12	46,976,782.70	72,267,638.56
调整事项						14,637,439.95
--商誉						14,637,439.95
对联营企业权益投资的账面价值	1,275,792.18	46,535,143.25	86,905,078.51	1,277,002.12	46,976,782.70	86,905,078.51
营业收入	3,492,662.89	29,249,831.26	185,553,413.85	3,624,740.23	37,749,286.48	
净利润	-3,024.84	-901,304.99	3,677,121.41	51,705.45	-430,282.99	
综合收益总额	-3,024.84	-901,304.99	3,677,121.41	51,705.45	-430,282.99	

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

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、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。另外公司为降低出口业务应收账款信用风险，向中国进出口信用保险有限公司、中国人民财产保险股份有限公司投保。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。本公司没有对外提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险主要来源于母公司及各子公司以记账本位币之外的外币进行销售或采购结算所致。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，并通过取得外币借款、办理外汇远期结售汇业务等方式以规避或减少外汇汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		324,383,710.91		324,383,710.91
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		324,383,710.91		324,383,710.91
（1）债务工具投资		324,383,710.91		324,383,710.91
（三）其他权益工具投资			3,240,000.00	3,240,000.00
应收款项融资			1,153,453.62	1,153,453.62
其他非流动金融资产			89,174,399.64	89,174,399.64
持续以公允价值计量的资产总额		324,383,710.91	93,567,853.26	417,951,564.17
衍生金融负债		3,469,454.09		3,469,454.09
持续以公允价值计量的负债总额		3,469,454.09		3,469,454.09
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

3、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

持续第二层次公允价值计量项目为公司购买基金等理财产品和远期结售汇业务，理财产品根据对方提供的市值确定其公允价值；远期结售汇业务根据中国银行远期结售汇牌价确定其公允价值。

4、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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资和其他非流动金融资产为公司持有的未上市股权投资。公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了预测未来自由现金流折现的估值方法，考虑可比上市公司流动性折扣。持续第三层次公允价值计量的应收款项融资剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华荣实业	山东省高密市	投资	2,000,000,000.0	20.67%	20.67%

			0		
--	--	--	---	--	--

本企业最终控制方是高密市国有资产运营中心。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
高密市新城热力有限公司	同受最终控制方控制的企业
高密玉龙孚日家纺有限公司	联营企业
江苏微特利电机股份有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高密市国有资产管理有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密新视听文化传媒有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市金盾保安服务有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市城市建设投资集团有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市凤城管网建设投资有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市水利建筑安装公司	与本公司同受控股股东控制
高密安信投资管理股份有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密市孚日财务咨询管理有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密市孚日物业管理有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密市安信地产有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密致信商贸有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
山东恒磁电机有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密市孚润暖通工程有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
高密赛维丝商贸有限公司	持股 5%以上股东控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东恒磁电机有限公司	五金配件、维修费、租赁费、电机等	7,159,783.05		否	31,955,756.74
高密玉龙孚日家纺有限公司	加工服务	2,359,407.88		否	2,821,025.71

高密市金盾保安服务有限公司	保安服务	995,000.63		否	701,488.12
高密市新城热力有限公司	热量	2,726,396.69		否	10,735,288.63
高密市孚润暖通工程有限公司	维修费	1,334,619.54		否	4,677,779.96
高密市孚日物业管理有限公司	电			否	3,024.60

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高密市新城热力有限公司	电、汽等	11,284.10	1,369,727.89
山东恒磁电机有限公司	电机、巾被、水、电、汽、热等	470,191.09	64,571,501.80
高密市孚日物业管理有限公司	生活用水、巾被产品等	26,338.78	141,159.87
高密玉龙孚日家纺有限公司	电、汽、巾被产品等	105,700.53	86,508.38
高密市安信地产有限公司	巾被产品、水、电等	28,778.40	29,691.81
高密市金盾保安服务有限公司	巾被产品		6,194.69
高密市孚润暖通工程有限公司	巾被产品，水汽等	242,527.15	10,917.04
高密市水利建筑安装公司	水电等	423,500.80	46,452.81
高密市凤城管网建设投资有限公司	热量和水	66,584,308.84	66,851,421.21

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
高密市国有资产管理公司	150,000,000.00	2022年08月15日	2023年08月15日	否
高密安信投资管理股份有限公司	150,000,000.00	2022年08月15日	2023年08月15日	否
高密市城市建设投资集团有限公司	150,000,000.00	2022年08月15日	2023年08月15日	否
高密市国有资产管理公司	380,000,000.00	2021年07月15日	2024年07月14日	否
高密安信投资管理股份有限公司	200,000,000.00	2020年08月19日	2023年08月18日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	600,000,000.00	2022年09月01日	2026年09月01日	否
高密市城市建设投资集团有限公司	200,000,000.00	2022年10月26日	2023年10月25日	否
高密市城市建设投资集团有限公司	200,000,000.00	2022年11月28日	2023年11月27日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	50,000,000.00	2023年03月29日	2024年03月29日	否
高密安信投资管理股份有限公司	9,900,000.00	2023年03月29日	2024年03月28日	否
高密安信投资管理股份有限公司	9,900,000.00	2023年06月15日	2023年06月14日	否
高密安信投资管理股份有限公司	224,400,000.00	2022年01月25日	2024年01月24日	否
高密市国有资产管理有限公司	90,000,000.00	2022年07月22日	2023年07月21日	否

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高密市安信地产有限公司	购买固定资产	16,230,311.91	
高密市水利建筑安装公司	工程配套设施	5,652,018.38	
高密市孚润暖通工程有限公司	购买固定资产及工程服务	28,732,627.41	24,526,119.53
山东恒磁电机有限公司	购买固定资产及工程服务	22,195,726.25	71,670,652.62

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,579,645.22	2,120,456.53

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东恒磁电机有限公司	16,223.50	16.22		
应收账款	高密市新城热力有限公司	28,498,162.11	1,423,423.99	49,349,639.33	2,394,431.72
应收账款	高密市凤城管网建设投资有限公司	19,596,542.54	19,596.54	3,400,279.24	3,400.28
应收账款	高密市孚润暖通工程有限公司	21,166.44	21.17		
应收账款	高密市水利建筑安装公司	9,585.76	9.59		
其他非流动资产	山东恒磁电机有限公司	5,772,640.00			
其他非流动资产	高密市水利建筑安装公司	955,350.00		1,115,350.00	
其他非流动资产	高密市孚润暖通工程有限公司			1,206,240.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	高密玉龙孚日家纺有限公司	121,633.68	271,766.77
其他应付款	高密市金盾保安服务有限公司		9,000.00
应付账款	高密市孚润暖通工程有限公司	581,000.00	2,486,000.00
应付账款	山东恒磁电机有限公司	4,936,036.37	6,227,046.51
应付账款	高密市水利建筑安装公司	3,720,425.85	5,939,792.58
合同负债	山东恒磁电机有限公司	146,131.86	57,268.58

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，无需对外披露的承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、其他重要事项

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团按可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分划分经营分部，并据此提供分部报告。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	家纺分部	热电分部	化工分部	电机分部	幼教及其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,680,001,314.80	530,182,782.85	180,969,954.49	89,568,647.52	37,085,121.06	-901,960,797.68	2,615,847,023.04
二、营业成本	2,377,353,562.29	471,140,859.52	156,631,017.87	78,828,987.53	31,635,918.76	-894,989,127.62	2,220,601,218.35
三、对联营和合营企业的投资收益	-1,209.94	-371,227.02					-372,436.96
四、信用减值损失	126,308.00	0.00	0.00	-133.87	-5,386.57		120,787.56
五、资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
六、折旧费和摊销费	116,036,625.53	21,192,681.87	16,953,870.98	7,187,467.64	7,528,075.70		168,898,721.72
七、利润总额	158,122,622.24	45,437,789.63	21,229,924.88	3,744,639.23	7,536,275.88	-40,976,705.14	152,634,696.96
八、所得税费用	31,056,902.01	11,348,998.49	7,679,779.24	-668,922.90	580,220.48	-1,917,964.53	32,719,454.31
九、净利润	127,065,720.23	34,088,791.14	13,550,145.64	4,413,562.13	6,956,055.40	-39,058,740.61	119,915,242.65
十、资产总额	7,976,418,133.46	693,753,536.39	1,272,735,607.85	295,419,520.41	977,900,560.14	-3,331,055,073.85	7,885,172,284.40
十一、负债总额	3,881,651,608.77	441,673,540.29	905,452,885.51	287,315,562.49	869,786,863.15	-2,391,107,514.13	3,994,772,946.08

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,233,692.50	0.26%	1,233,692.50	100.00%	0.00	1,233,692.50	0.33%	1,233,692.50	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	477,949,284.49	99.74%	1,784,536.76	0.37%	476,164,747.73	376,860,864.22	99.67%	1,784,536.76	0.47%	375,076,327.46
其中:										
合计	479,182,976.99	100.00%	3,018,229.26	0.63%	476,164,747.73	378,094,556.72	100.00%	3,018,229.26	0.80%	375,076,327.46

按单项计提坏账准备：1,233,692.5 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,233,692.50	1,233,692.50	100.00%	对方无可执行财产
合计	1,233,692.50	1,233,692.50		

按组合计提坏账准备：1,784,536.76

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	467,216,802.48	467,216.80	0.10%
1 至 2 年	1,332,346.00	66,617.30	5.00%
2 至 3 年	1,579,663.34	157,966.33	10.00%
3 至 4 年	5,191,556.53	1,092,736.32	21.05%
4 至 5 年			
5 年以上			
内部往来无需计提			
合计	475,320,368.35	1,784,536.76	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：适用

组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	467,216,802.48	0.10%	467,216.80	366,422,321.17	0.10%	366,422.32
1 至 2 年	1,332,346.00	5.00%	66,617.30	2,671,083.77	5.00%	133,554.19

2至3年	1,579,663.34	10.00%	157,966.33	2,946,301.74	10.00%	294,630.17
3至4年	5,191,556.53	21.05%	1,092,736.32	3,299,766.93	30.00%	989,930.08
合计	475,320,368.35	0.38%	1,784,536.76	375,339,473.61		1,784,536.76

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	469,845,718.62
1至2年	1,332,346.00
2至3年	1,579,663.34
3年以上	6,425,249.03
3至4年	6,425,249.03
合计	479,182,976.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项评估	1,233,692.50					1,233,692.50
组合：按信用风险特征组合计提坏账准备	1,784,536.76	48,485.40		48,485.40		1,784,536.76
合计	3,018,229.26	48,485.40		48,485.40		3,018,229.26

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	48,485.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	75,209,933.67	15.70%	75,209.93
第二名	40,400,333.61	8.43%	40,400.33
第三名	31,907,342.25	6.66%	31,907.34
第四名	31,393,491.33	6.55%	31,393.49
第五名	26,284,916.38	5.49%	26,284.92
合计	205,196,017.24	42.83%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,450,527.79	1,109,076.51
应收股利	4,231,888.20	4,100,109.30
其他应收款	2,048,394,970.87	1,596,484,683.60
合计	2,054,077,386.86	1,601,693,869.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方统借统还借款利息	1,450,527.79	1,109,076.51
合计	1,450,527.79	1,109,076.51

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收泰来家纺分红款	4,231,888.20	4,100,109.30
合计	4,231,888.20	4,100,109.30

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,048,479,122.05	1,581,614,984.36
出口退税款		11,754,799.58
员工备用金	336,115.74	358,529.89
保证金	1,796,883.08	4,975,054.09
其他	49,040.62	47,506.30
合计	2,050,661,161.49	1,598,750,874.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023 年 1 月 1 日余额		176,810.62	2,089,380.00	2,266,190.62
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			77,822.60	77,822.60
本期核销			77,822.60	77,822.60
2023 年 6 月 30 日余额		176,810.62	2,089,380.00	2,266,190.62

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,004,802,222.62
1 至 2 年	43,537,196.92
2 至 3 年	207,361.95
3 年以上	2,114,380.00
3 至 4 年	25,000.00
5 年以上	2,089,380.00
合计	2,050,661,161.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第二阶段	176,810.62					176,810.62
第三阶段	2,089,380.00	77,822.60		77,822.60		2,089,380.00
合计	2,266,190.62	77,822.60		77,822.60		2,266,190.62

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款核销	77,822.60

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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	合并关联方往来款	570,271,002.49	1 年以内	27.81%	
第二名	合并关联方往来款	525,000,000.00	1 年以内	25.60%	
第三名	合并关联方往来款	260,274,862.83	1 年以内	12.69%	
第四名	合并关联方往来款	230,014,698.00	1 年以内	11.22%	
第五名	合并关联方往来款	223,941,279.63	1 年以内	10.92%	
合计		1,809,501,842.95		88.24%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,070,847,260.66		1,070,847,260.66	1,070,847,260.66		1,070,847,260.66
对联营、合营企业投资	1,275,792.18		1,275,792.18	1,277,002.12		1,277,002.12
合计	1,072,123,052.84		1,072,123,052.84	1,072,124,262.78		1,072,124,262.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
高密梦圆家居有限公司	178,976,755.86					178,976,755.86	
高密双山家纺有限公司	459,044.00					459,044.00	
上海孚日家纺科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
泰来家纺有限公司	1,081,460.80					1,081,460.80	
孚日集团平度家纺有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
孚日集团胶州家纺有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京信远昊海投资有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
山东孚日安防科技有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
山东高密高源化工有限公司	330,000,000.00					330,000,000.00	
山东孚日电机科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
山东孚日宣威新材料科技有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
山东孚日新能源材料有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
山东汉创新材料科技有限公司	30,330,000.00					30,330,000.00	
高密万仁热电有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
高密市孚日水务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
高密市孚日净水科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	1,070,847,260.66					1,070,847,260.66	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
高密玉龙孚日家纺有限公司	1,277,002.12			-1,209.94							1,275,792.18	

小计	1,277,002.12			-						1,275,792.18
合计	1,277,002.12			1,209.94						1,275,792.18

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,884,237,816.99	1,632,308,360.38	1,950,333,675.23	1,698,831,031.85
其他业务	202,555,077.47	196,793,144.83	245,535,560.47	230,637,333.03
合计	2,086,792,894.46	1,829,101,505.21	2,195,869,235.70	1,929,468,364.88

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,209.94	20,682.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益	57,267.26	
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	34,000,000.00	
衍生金融资产	-4,521,431.00	
合计	29,534,626.32	20,682.18

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,905,618.87	
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）	2,897,940.37	
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	-1,533,862.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,202,143.48	
减：所得税影响额	-3,313,527.16	
少数股东权益影响额	16,663.59	
合计	2,957,466.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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：不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.15	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.15	0.14

孚日集团股份有限公司

法定代表人：张国华

二〇二三年八月三日