

孚日集团股份有限公司

2024 年半年度报告

【2024 年 8 月 8 日】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张国华、主管会计工作负责人陈维义及会计机构负责人(会计主管人员)朱传昌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2024 年半年度利润分配股权登记日当日可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	37

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
孚日股份、公司、本公司、孚日集团、本集团	指	孚日集团股份有限公司
华荣实业	指	高密华荣实业发展有限公司，公司控股股东
安信投资	指	高密安信投资管理股份有限公司，本公司持股 5% 以上股东
万仁热电	指	高密万仁热电有限公司，本公司全资子公司
孚日净水	指	高密市孚日净水科技有限公司，本公司全资子公司
孚日电机	指	山东孚日电机科技有限公司，本公司全资子公司
梦圆家居	指	高密梦圆家居有限公司，本公司全资子公司
信远昊海	指	北京信远昊海投资有限公司，本公司全资子公司
高源化工	指	山东高密高源化工有限公司，本公司控股公司
孚日新能源	指	山东孚日新能源材料有限公司，本公司控股公司
孚日宣威	指	山东孚日宣威新材料科技有限公司，本公司控股公司
安信地产	指	高密市安信地产有限公司，安信投资之全资子公司
恒磁电机	指	山东恒磁电机有限公司，安信投资之全资子公司
元、千元、万元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元
毛巾系列产品、巾被系列产品、毛巾制品	指	包括卫生用毛巾类产品（如方巾、毛巾、枕巾、浴巾、毛巾被等）、功能用毛巾类产品（如宾馆套巾、茶巾、擦背巾、擦车巾等）及服装用毛巾类产品（浴衣、睡衣等）在内的系列家用纺织品
装饰布系列产品	指	主要包括床上用纺织品（床单、床罩、被套等）、窗帘制品（各种窗帘、浴帘等）、厨房用纺织品（桌布、餐巾、围兜、清洁巾等）和手帕、流苏、饰边、信插、衣物袋、储藏袋、布艺沙发、各类靠垫等。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	孚日股份	股票代码	002083
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	孚日集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	孚日股份		
公司的外文名称（如有）	SUNVIM GROUP CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNVIM		
公司的法定代表人	张国华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭仕强	孙晓伟
联系地址	山东省高密市孚日街 1 号证券部	山东省高密市孚日街 1 号证券部
电话	0536-2308043	0536-2308043
传真	0536-5828777	0536-5828777
电子信箱	furigufen@126.com	furigufen@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况：不适用

四、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：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）	2,668,337,962.80	2,615,847,023.04	2.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	221,532,844.55	126,476,701.68	75.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	216,330,248.79	123,519,235.32	75.14%

经营活动产生的现金流量净额（元）	150,031,056.55	218,138,426.46	-31.22%
基本每股收益（元/股）	0.2700	0.1500	80.00%
稀释每股收益（元/股）	0.2400	0.1400	71.43%
加权平均净资产收益率	5.58%	3.27%	2.31%
	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）	7,880,581,301.28	8,196,444,864.55	-3.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,974,748,156.84	3,894,281,810.73	2.07%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,941,293.54	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,276,760.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	386,604.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,458,122.98	
减：所得税影响额	469,971.98	
少数股东权益影响额（税后）	7,626.93	
合计	5,202,595.76	

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。

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

行业分析

1、家纺行业

(1) 全球经济增长放缓，纺织行业出口逐季回暖

2024 年的世界经济形势呈现出增长放缓但通胀压力减轻的趋势。根据联合国经济和社会事务部发布的《2024 年世界经济形势与展望》报告，全球经济增长率预计将从 2023 年的 2.7% 放缓至 2024 年的 2.4%。这一预测反映出全球经济面临的多重挑战，包括贸易保护主义的抬头、地缘政治紧张局势加剧以及供应链中断的影响。同时，全球通胀率从 2023 年的 5.7% 预计降至 2024 年的 3.9%，显示出全球货币政策紧缩开始见效。

受益于海外主要市场去库存取得一定效果，纺织服装产品补库存动力较强，欧洲杯、美洲杯和奥运会等一系列体育赛事带动了部分纺织服装产品的需求，加之我国稳外贸政策综合效能的持续发挥，上半年我国纺织行业外贸形势逐季好转。

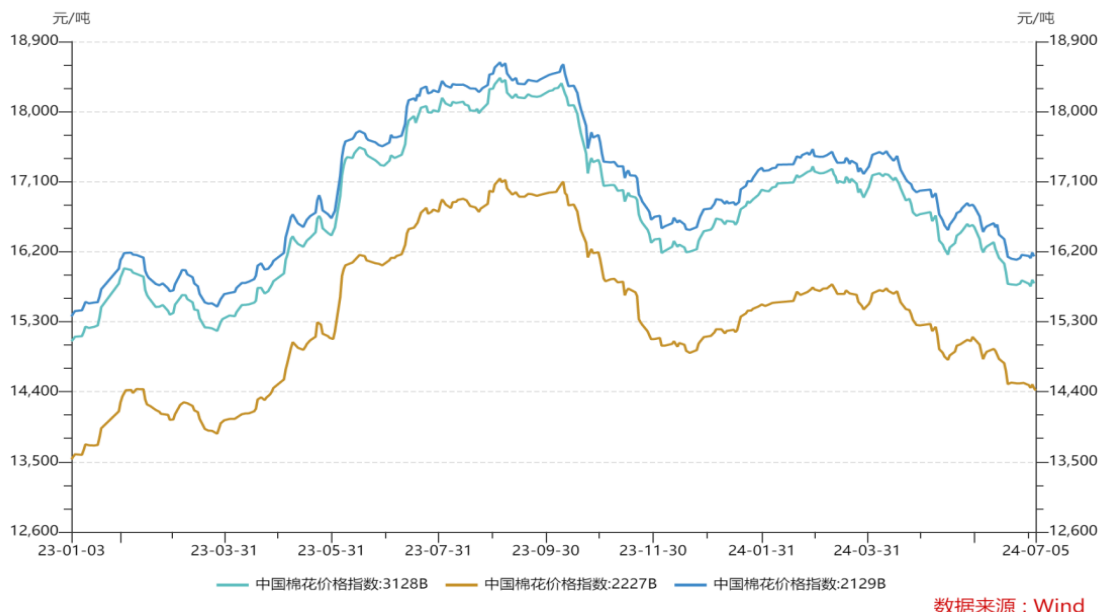
根据海关总署统计，1 至 6 月纺织品服装累计出口 1431.8 亿美元，同比增长 1.5%。其中纺织品出口 693.5 亿美元，同比增长 3.3%。二季度全国纺织品服装出口额较一季度增长 17.5%。当前，我国纺织品服装对主要市场出口呈恢复态势。其中对美国出口额增速加快，对日韩等市场出口降幅逐步收窄，对东盟国家、中亚五国、孟加拉国等共建“一带一路”国家出口额保持稳定增长。尽管复杂严峻的外部形势仍给我国纺织行业外贸带来较大不确定性与风险挑战，但随着国家一系列宏观调控政策的落地，下半年我国纺织行业外贸仍有望延续平稳恢复态势。

(2) 国内外棉花价格持续承压，需求端较为乏力

2024 上半年，受全球纺织品市场需求逐步走弱的影响，国外棉花价格持续承压。当前，北半球各棉花主产国新棉播种基本结束，植棉面积较上年度增幅明显，叠加全球棉花消费总体偏弱，据国际纺织制造商联合会（ITMF）发布的 5 月份全球纺织调查显示，纺织经营预期已持续一年未见改善，纺织经营环境持续不佳迫使企业亏本生产或者降低开机率，预计短期国际棉价偏弱震荡。



国内棉价方面，一季度受行业补库存影响，价格有所上行，并于 3 月底达到相对高点。但随着下游需求持续偏弱，棉花商业库存宽松，新季棉花播种面积下降不及预期等因素影响，棉花价格开启下行走势。当前国内棉花市场供强需弱，预计价格仍将保持低位震荡态势。



(3) 消费升级驱动家纺行业发展，对品质和品牌的重视度持续提升

随着社会的发展和年轻消费者对生活品质的不断追求，家纺行业正经历着一场由消费升级驱动的变革。消费者开始更加注重产品的品质、个性化、功能性和体验感。天然纤维如棉、麻、丝和毛因其环保和舒适性而成为材质选择的首选。家纺产品的健康性、时尚感以及个性化表达，成为消费者选择时的重要考量。同时，消费风格的多样化，如轻奢、隐奢和科技感，也反映出消费者对不同生活方式的追求。面对这一趋势，家纺企业正在积极寻求在国潮、健康生活和绿色环保等方向的创新突破。此外，电商、直播和短视频等新兴平台的快速发展，不仅促进了家纺产品线上销量的快速增长，也对企业的产品研发、供应链管理、渠道运营和品牌建设提出了更高的要求。消费者对品质和品牌的日益重视，体现了理性消费价值观的显著提升，这要求家纺企业在满足市场需求的同时，不断创新和提升自身的品牌影响力。

(4) 智能化和绿色化发展要求加速产业升级

纺织业是我国国民经济的传统支柱产业和重要的民生产业，推动自动化、数字化、智能化等方面的转型升级，是保持我国纺织业国际优势地位的重要举措。我国正不断推进数字化信息技术与家纺企业在技术、产品、业务等方面的融合，促进互联网、大数据在家纺产业的应用与创新，建立现代企业运营模式，实现从采购、生产、销售及物流等各个环节的相互联通，打造柔性供应链平台。同时，行业绿色发展已是大势所趋，在国家双碳战略的大背景下，践行绿色发展不仅是企业履行社会责任，构建从清洁生产、绿色制造到绿色消费的全产业链绿色发展路径，更成为提升企业价值和国际市场竞争力的必经之路。

2、涂层材料行业

(1) 利好政策发布，推动涂料行业高端化发展

7月12日，工信部等九部门联合发布《精细化工产业创新发展实施方案（2024-2027年）》。其中，针对涂料行业提出，逐步削减高VOCs溶剂型涂料生产和使用，大力发展水性、粉末、辐射固化、高固体分、无溶剂等无（低）VOCs的环境友好、资源节约型涂料，用于大飞机、高铁、大型船舶、新能源、电子信息、家居家电、通用机械等领域的高性能涂料，满足消费升级需求。推动企业通过使用新技术（一体化涂装集成/复合技术、多种辐射固化技术、分子结构设计、无机有机复合改性、纳米技术等）、新材料（新型光固化材料、环保溶剂、新型颜填料、高性能特种树脂等）等，提升产品质量档次，增加绿色产品供给。推动企业根据客户需求开发定制产品，打造专业的涂装队伍，进一步提高产品加工性能、使用性能和质量稳定性。

(2) 外资企业占主导，涂层材料国产替代空间广阔

当前，中国涂料市场竞争格局较为分散，外资企业占据了较大的市场份额。根据涂界数据，2023年，中国涂料市场市占率前10的公司共计占据全国涂料21.58%的市场份额，其中排名前10的涂料企业中，外资企业占据7席，本土企业占据3席。同时，涂料业务收入前100的企业中，外资企业为19家，累计销售收入为795.774亿元，占榜单总销售收入

比例为 50.83%。本土企业上榜数量为 81 家（含港澳台），累计销售收入为 769.802 亿元，占榜单总销售收入比例为 49.17%。

近年来，随着国内涂料头部企业通过在细分领域的持续研发创新、深化专业化经营策略、加强销售渠道的构建以及提升品牌形象，在部分细分领域建立起较强的竞争优势，有望逐步打破国外涂料头部企业在高端市场的垄断地位，涂料行业的国产化替代趋势愈发明显。

（3）绿色化和多功能化发展渐成趋势

在“双碳”战略背景下，随着监管法规的不断升级和客户对可持续及环境友好型产品要求的不断提高，涂料产品将朝着高环保、高性能的方向发展。根据《中国涂料行业“十四五”规划》，“十四五”期间，涂料行业将与国家整体发展战略保持一致，实现可持续增长。国家将积极推进产业升级，优化涂料产品结构，逐步提升环境友好型涂料产品的占比，到 2025 年，环境友好的涂料品种占涂料总产量的 70%。此外，传统涂料的装饰和简单的保护作用早已满足不了现代工业的发展，对涂料的功能性要求越来越高。除了满足装饰或保护作用之外，还要兼具其他一种或多种功能，比如隔热保温、耐高温、耐特殊介质腐蚀等特性。涂料行业的未来发展趋势将是技术创新、环保理念的深入、市场变化的适应以及政策的引导。

3、锂电池电解液添加剂行业

（1）新能源汽车行业快速发展带动电解液添加剂出货量持续增长

中汽协数据显示，1-6 月，新能源汽车累计产销 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%。新能源汽车产销量的快速增长带动锂电池和电解液出货量同步增长。高工产研锂电研究所(GGII)调研数据显示，2024 年上半年，国内锂电池出货量 459GWh，同比增长 21%。ICC 鑫椏资讯数据统计，2024 年上半年，国内电解液总产量为 61.76 万吨，同比增长 29.9%。而电解液添加剂作为电解液的重要成分，受益于锂电池行业规模的不断扩大以及锂电池对安全性、循环寿命和充放电速度要求的提升，电解液添加剂需求量逐年增加。

（2）行业仍处于周期底部，落后产能出清叠加需求增长有望带动行业逐步回暖

当前电解液添加剂价格仍处于底部区域，行业供需结构仍在调整中。随着行业落后产能逐步出清，以及下游市场需求的持续增长，电解液添加剂市场有望逐步走出周期底部，迎来新一轮的增长。在这一个过程中，那些拥有成本控制优势、稳固客户基础，并且不断致力于成本控制和提升的企业，将能够在激烈的市场竞争中崭露头角，实现长期可持续发展。

公司从事的主要业务

为拓展新的发展空间，实现企业可持续发展，公司在不断推进家纺产业由生产规模化向品牌化、差异化、高附加值化升级、继续保持全球行业领军地位的同时，主动把握全球新能源新材料行业快速发展的趋势，加快产业结构调整，优化产业布局，通过与高等院校广泛开展战略合作，推进产学研用深度融合，以战略合作方式成立合资公司，布局新材料业务，打造公司第二增长曲线，当前重点推进功能性涂层材料项目和锂电池电解液添加剂项目。

（一）主要产品与业务

1、家纺业务

公司创立以来一直从事家用纺织品的生产和销售，主要产品为中高档毛巾系列产品以及装饰布系列产品，所属行业为纺织品行业中的家用纺织品子行业，企业曾荣获“全国民营企业制造业 500 强”“国家高新技术企业”“中国出口质量安全示范企业”“中国海关 AEO 高级认证企业”“中国家用纺织品行业竞争力 10 强企业”“2023 中国纺织服装品牌竞争力优势企业”；产品曾荣获“中国驰名商标”“中国名牌产品”“中国出口名牌”等荣誉称号。

主要产品如下：

（1）毛巾系列产品

毛巾系列产品主要分为巾被系列产品和服装用毛巾，其中巾被系列产品包括毛巾产品和毛巾被产品，毛巾产品按其用途不同分为卫生用毛巾和功能用毛巾。

（2）装饰布系列产品

装饰布系列产品主要分为床上用纺织品、窗帘制品、厨房制品和其他产品。

2、新材料业务

（1）功能性涂层材料业务

公司依托子公司孚日宣威积极布局功能性涂层材料业务，产品主要包括热屏蔽节能降温涂层材料、海洋重防腐涂层材料、石化能源特种防腐涂层材料、水性工业防腐涂层材料和汽车涂层材料等，可应用于石油化工、海工港口、汽车船舶、集装箱等领域。

（2）锂电池电解液添加剂业务

公司依托子公司孚日新能源积极布局锂电池电解液添加剂产品，主要生产氯代碳酸乙烯酯（CEC）、碳酸亚乙烯酯（VC）粗品和电池级产品等动力锂电池上下游系列产品。

公司利用液氯资源优势，在公司控股子公司高源化工厂区内投资建设了 4 万吨/年氯代碳酸乙烯酯（CEC）装置，生产含量大于 80%的 CEC 产品，为 VC 提供原料。后续利用自有技术，将副产盐酸加工成精细化工产品，解决副产盐酸的高值化利用问题。同时，投资建设了 1 万吨/年 VC 合成装置，生产含量为 96-98.5%的系列 VC 粗品，为 VC 精制项目提供原料；投资建设 1 万吨/年 VC 精制项目，生产含量大于 99.995%的电池级 VC 产品。

目前，公司 VC 精制项目一期已达到正常生产条件。VC 合成项目一期已为精制 VC 陆续提供合格产品，实现了 VC 全流程生产贯通。随着合成 VC 产能的逐步释放，精 VC 产量将迅速提高。项目全部建设完成后，公司将成为行业内少有的全产业链发展的公司。

同时，公司积极推进降本增效，利用三乙胺回收技术，实现溶剂循环和高效利用，进一步降低 VC 生产成本；通过先进蒸馏技术研发与应用实现开源节流。公司把降成本作为第一发展要务，并制定实施了一系列有效措施，目前生产效率已有明显提高。

2024 年上半年，在市场行情极为不利的情况下，公司将电解液头部企业作为市场主攻方向，强化与行业领军企业的业务对接，实现了销售渠道稳健提升、市场影响力逐步扩大。同时，公司积极开展行业分析调研，市场把握能力不断加强。

（二）主要经营模式

1、家纺业务

公司主要经营模式是采购国内外棉花用于生产毛巾、床上用品、装饰布等家纺产品，在国内市场通过自建渠道、在国际市场主要通过客户渠道进行全球销售。经过 30 多年的发展，公司从原材料采购、产品研发设计、生产制造到全球贸易的完整产业链，形成了研产销一体化的经营管理模式。

（1）以市场为导向的全球采购模式

原材料采购

公司生产所使用的原材料主要为棉花。公司设有专门岗位分别负责国内外棉花的采购。对于国外采购，采购专员负责收集配额信息，与配额主管部门保持良好沟通，根据公司年度生产计划及其调整申请、受让进口配额，并从国外进口棉花；对于国内采购，采购专员根据公司年度生产计划和进口棉花采购情况确定国内棉花的采购。

辅料及设备采购

公司除棉花以外的其他材料，如染化料、助剂等辅助材料以及设备的采购主要通过企业开发的自有采购平台进行竞拍或招标采购。标的较小的采购通过竞拍方式完成，标的较大、技术指标要求较高的设备类采购主要通过招标方式进行采购。公司对原材辅料供应商进行动态管理，对供方原材料的进厂、检验、质量、日常管理进行全流程跟踪监督，并定期对其进行评价。

（2）敏捷高效、精细管理的生产模式

对于国外市场，公司主要采用“以销定产”的模式组织生产，由生产部门根据市场部提供的月度销售计划制定生产计划，生产车间根据日进度计划组织车间生产，确保生产计划顺利完成。产品经过质量检测合格后进行成品包装及入库，然后按订单要求的日期发货。对于国内市场，公司销售部依据实际订单、市场预测、成品库存等变量，编制生产计划并提交生产车间，生产车间根据生产计划组织生产。

近年来，公司通过不断深化改革，形成了市场与生产紧密结合、反应速度最快的产销一体化运营机制，能够将市场信息在最短的时间内反馈到生产工厂，提高了企业的市场灵敏度和反应速度，最大程度上适应了多品种、小批量、快交货的市场形势。在各个生产工厂，公司通过实施目标管理、全流程控制、推行承包制、精益创新等方式降本增效，不断提高企业运行质量，提高企业竞争力。

（3）多元市场、均衡发展的全球销售模式

公司作为中国家纺行业第一家整体上市的企业，同时经营国际和国内两个市场。在国际市场，公司始终坚持全球贸易战略，凭借优质的产品和良好的信誉，与国际主要家纺品牌形成了紧密的合作关系，建立起以美国、日本、欧洲、澳大利亚、中东及东南亚为主销市场的全球贸易格局，在全球家纺领域拥有较强的话语权和品牌竞争力，自 1999 年以来，公司在国内家纺企业中出口中份额始终处于领先地位。在国内市场，公司主要经营“孚日”“洁玉”两大自主品牌。

在国际市场，公司进出口业务部门负责产品的国外销售，包括市场开拓、订单跟踪及售后服务。公司外销产品主要根据订单组织生产，并依据国外经销商的授权使用指定的商标和标识，出售给国外经销商，然后由国外经销商在国际市场上进行分销，最终销售给终端消费者。公司在维护与现有国外经销商良好合作关系的基础上，逐步建立自主销售渠道，打造自主品牌，减少中间环节，在国外终端市场进行销售。

在国内市场，公司通过经销商、直销和线上渠道进行销售。其中，经销商模式主要通过经销商进行销售，根据实际情况在各个地区设立代理经销商，目前形成了覆盖除西藏、台湾外的全国所有省份的销售网络。同时，公司将产品销售给各地的大型超市和大卖场。目前，公司已经和诸如广州友谊、家乐福、华润苏果、大润发、沃尔玛、永辉超市、联华超市等商超建立了良好的合作关系。直销模式是通过直接在拥有和租赁的终端设立直营店，以及在商场开设专柜等方式进行销售。线上销售主要通过入驻第三方线上平台，并开设自营品牌旗舰店的方式开展产品销售，目前已覆盖京东、天猫、拼多多等主流电商平台，以及抖音、快手、小红书等新媒体电商平台。

（4）融合创新、多点支撑的全球化研发设计模式

公司以国家级企业技术中心为主导，与国际客户进行联合设计，有效消化吸收和整合利用全球创新资源，同步统一研发设计各类新产品、新技术、新工艺、新材料，面向全球同步推广，使产品向高、精、尖、专方向发展。公司在上海设立了产品研发中心，并建立起以各子公司为主体的新产品研发设计团队，每个主销市场配套一个研发创新团队，有针对性地向客户提供整体研发设计方案，实现了研发设计与生产管理、市场销售的无缝对接。目前，公司已经拥有了以新型纤维应用、功能整理技术、组织结构设计为主线的 600 多个系列、数万个花型的产品体系。

2、新材料业务

（1）功能性涂层材料业务

研发模式：公司采取自主研发模式进行产品和技术创新，通过与青岛科技大学的紧密合作，组建了一支由李少香教授领衔并汇集了众多教授级专家和博士研究生为主的研发团队，负责产品开发和科研支持。同时密切关注市场动态和客户需求，不断加大研发投入，持续推动科研成果转化。

采购模式：公司采购部主要负责原材料的采购工作，公司生产涂料所需的原材料主要包括树脂、颜填料、助剂、固化剂用树脂、包装物、溶剂等品类。采购部根据项目的经营计划和生产计划，组织实施具体采购工作。公司已经建立了完整的供应链体系，与业内主要原材料的优质供应商都建立了长期稳定的合作关系。

生产模式：公司目前采取以销定产的生产模式，依据订单情况安排生产计划，同时实行安全库存管理。销售部门与客户签订销售订单后，生产部门根据相关的发货计划制定详细的投料及生产计划。

销售模式：公司采用“直销”的销售模式，通过参与央企等企业的招投标和竞争性谈判获得订单。同时，为适应市场需求变化、满足客户多元化需求，公司基于对未来行业的发展趋势进行自主研发并向客户进行产品推介。

（2）锂电池电解液添加剂业务

研发模式：公司采用自主研发模式开展产品和技术创新，与青岛科技大学和济南大学紧密合作，并以战略合作方式成立合资公司，推进产学研用深度融合。同时，公司成立孚日化工学校，不断输送专业化人才，形成较强的研发创新能力。

采购模式：公司采购的原材料主要包括碳酸乙烯酯、三乙胺、碳酸二甲酯、辅料及包装材料等。公司根据销售计划和生产计划制定物资采购计划，并结合生产经营、市场销售和库存情况实行采购。公司制定了采购相关的内控制度，对采购计划、采购作业、存货流转、仓储等采购业务流程中的重要环节进行全面监控和管理。

生产模式：公司主要根据客户合同或订单制定生产计划。生产部根据生产计划合理组织生产，按时完成生产计划，对于临时增加或调整的销售需求，生产部应及时调整生产计划，编制临时生产计划并报送相关领导审批后下达给相关部门。同时承担产品质量控制的职能，根据工艺流程与产品关键性能设置控制节点，对生产过程中的原材料、在产品及产成品执行严格的质量检验流程，保证产品的高质量与稳定性。

销售模式：公司通过组织业务团队拜访目标客户、推介产品，邀请目标客户到公司现场考察参观，通过展会、峰会等渠道了解市场信息以及加强同主要客户的业务对接等方式，开拓市场。目前，公司重点开拓电解液头部企业的业务合作，逐步拓宽销售渠道，市场影响力逐步扩大。

主营业务分析

2024 年上半年，公司持续推进“家纺+新材料”双主业发展战略，扎实开展各项工作，双主业战略成效显著。家纺业务作为公司的基本盘，对内，加大国内市场开拓力度，提升品牌影响力；对外，稳存量、抓增量，持续加大全球市场开拓力度，优化产品结构，实现盈利能力大幅提升。同时，新材料业务不断取得突破，公司第二增长曲线发展持续向好。

报告期内，公司实现营业收入 26.68 亿元，同比增长 2.01%；实现归属于上市公司股东净利润 2.21 亿元，同比增长 75.16%；实现扣除非经常性损益后净利润 2.16 亿元，同比增长 75.14%。

1、家纺业务国内外市场齐发力，盈利能力大幅提升

(1) 稳存量、抓增量，持续加大全球市场开拓力度

当前全球消费呈现降级趋势，国际形势错综复杂，主要经济体增长乏力，在此背景下，公司持续加大全球市场开拓力度，主动应对挑战。报告期内，公司持续深耕美国、日本、欧洲等优势市场，除了保持与老客户高频次的业务交流之外，积极参加展会，开拓新的客户。同时，基于优质的产品质量、良好的信誉、高效的运营机制和完备的产业链优势，公司持续加大南美、澳大利亚、东南亚、中东、俄罗斯、中亚等市场的开拓力度，提升全球市场份额。报告期内，公司家纺产品出口 2.17 亿美元，同比下降 3.5%。其中对欧美市场出口略有增长，受日元汇率持续贬值影响，对日本市场出口有所下降，同时对东南亚市场销售额稳步提升，在复杂严峻的外部形势下，凸显了公司强大的整体竞争优势。

(2) 持续优化产品结构，提升产品盈利能力

2024 年上半年，公司持续优化产品结构，加大了高附加值产品的销售力度，其中无捻纱产品、浮雕提花产品、色织产品、小批量多品种产品和节日订单产品的销售占比显著提升。同时，受益于国内外棉花价格的持续下行，助力公司生产成本的降低。此外，公司实施全员全流程的成本管理体系，通过目标管理和精益创新等策略，不断优化工艺，提升产品质量，进一步降低生产成本，提升市场竞争力，实现利润最大化。报告期内，公司家纺业务毛利率为 23.36%，较去年同期提升了 5.39 个百分点。

(3) 加大国内市场开拓力度，提升品牌影响力

国内市场方面，2024 年上半年，产品端，公司将巾被类产品进行了品牌系列化划分，更加突出公司产品优势，同时完成孚日及洁玉新品发布上市相关工作，打造差异化产品。渠道端，加大对渠道商和品牌直营店的精细化管理力度，同时不断完善渠道布局，通过灵活有效的销售政策，提升经销商和消费者的认可。品牌端，坚定走品牌化路线，通过明星代言人签署官宣发布、TVC 拍摄发布、抖音星聚力投放、达人种草、小红书种草投放等方式，逐步提升品牌影响力。此外，团购业务方面，公司开始把国外高端 OEM 方案引入到国内市场，通过与国内头部渠道合作，助力该业务实现快速发展。报告期内，公司国内家纺业务实现营业收入为 3.7 亿元，同比增长 6.36%。

(4) 创新引领新产品开发，品牌价值突破 60 亿元

新产品开发方面，公司将环保元素和可持续性理念融入到产品设计中，使用可再生材料，减少生产过程中的碳排放。同时，研发团队通过增强产品功能性、应用创新材料、提升外观风格，打造既美观又实用的差异化产品，以满足市场多样化需求。

品牌价值方面，由中国品牌建设促进会、中国资产评估协会、《中国品牌》杂志社等单位发布的“2024 中国品牌价值评价信息”，公司连续 11 年荣登价值榜单，品牌强度为 912，品牌价值为 62.64 亿元。

2、新材料业务不断取得突破，经营发展持续向好

(1) 功能性涂层材料业务

涂层材料业务快速发展，上半年营收同比增长超 50%

公司积极把握高端涂层材料国产替代发展契机，涂层材料业务顺利起步后，进入快速发展阶段。报告期内，公司在手订单充足，产能利用率持续提升，推动涂层材料业务实现营业收入 8213 万元，同比增长 54.16%。当前，海工、石化能源和船舶等涂料领域是公司着重发展的方向。其中，海工涂料领域，公司已成立海工事业部，专注于海工交通防腐市场，在维护老客户的同时，持续开拓大型国企央企客户，对重点区域的新建项目和潜在合作伙伴进行开发，做大做强海

工板块。石化能源领域，随着公司成功进入中石油涂料供应商体系，公司正积极开拓中石油相关新建项目，目前市场开拓进展顺利。同时，公司积极参与中石化牵头组织的《绿色采购评价要求涂料》团体标准（该标准已发布实施），该标准可为公司在中石化的业务开展提供强力支撑。船舶涂料领域，公司相关产品认证正在稳步推进中。

持续加强新产品开发力度，多领域布局提升产品竞争力

产能建设方面，公司一期 5 万吨/年功能性涂层材料项目已经建成投产，正处于产能爬坡期，2025 年有望全部达产。公司下半年的工作重点将围绕重点产品的资质认证，目前进展顺利。

持续加强技术研发，产品基础坚实

报告期内，公司持续加强在海洋水中固化、防爆、耐高温烧蚀、海洋工程、轨道交通、工程机械、隔热等领域的新产品开发力度，持续提升产品竞争力，为公司可持续开展奠定坚实的基础。同时，公司共申请发明专利 5 项，获得 1 项发明专利和 1 项实用新型专利授权。此外，公司获得山东省专精特新企业荣誉称号。

（2）锂电池电解液添加剂业务

多措并举提产能、降成本，顺利完成阶段性降本目标

为应对持续低迷的市场行情，公司年初提出了以提产能、降成本为核心的发展目标。报告期内，公司实现了三乙胺车间的全流程打通，有效解决了生产成本降低的核心问题；公司通过合并各合成车间，把原来相对独立的并列工序整合为合成、蒸馏前后两个大工序，生产效率大幅提高；公司通过使用尖端蒸馏技术，取得了显著的应用效果，不仅有效降低了生产成本，同时在产量上取得了突破，月产量提升至 500 吨；公司依托掌握的多重循环回收技术，持续推进降本增效。6 月份，公司顺利完成阶段性降本目标，成功实现了原材料、水电费用、机械物料以及员工薪酬等关键成本项目的收支平衡。

重点开拓电解液头部企业，销售渠道逐步拓宽

报告期内，公司重点开拓电解液头部企业的业务合作，逐步拓宽销售渠道，市场影响力逐步扩大。

3、其他业务：经营发展稳中向好，降本增效持续推进

（1）热电业务

报告期内，公司热电业务持续推进降本增效，经营发展持续向好。2024 年上半年，煤炭价格仍处于低位，采购价格较去年同期有显著下降，降低了公司的燃料成本。同时，公司持续开展节能减排等方面的一系列工作，实现提质增效，包括通过采用新产品、新技术和新工艺不断进行升级改造，提高设备效率；推广技术改造，内部挖潜降耗；强化精益生产，细化成本管控。

（2）化工业务

公司年产 4 万吨 CEC 项目已经顺利投产，在保证内部需求量的同时，不断开发新客户，销量不断提升。同时，年产 2 万吨 CEC 精制项目正在全力开工建设，即将进行试生产。此外，亚氯酸钠项目销售量与去年同期相比略有增长，整体生产经营平稳发展。

（3）电机业务

报告期内，公司电机业务生产经营保持平稳运行。报告期内，公司自制 YLPPK500-4 400V 850KW 立式变频三相异步电动机成功参与了印尼新首都项目，各项技术参数表现优秀，在产品供应和品牌推广方面发挥出良好示范效应。公司不断加快将新品推向市场的力度，丰富提升产品结构水平；由于当前国内外电机市场竞争空前激烈，公司将加强内部成本管理，减少各环节资金占用浪费，提升产品利润率，为销售报价和订单争取创造空间，全方位降本增效提高产品的市场竞争力。

二、核心竞争力分析

1、家纺业务

（1）企业产品质量领先，市场信誉良好

公司把诚信作为企业文化的核心，坚持不懈，持之以恒，长期形成了精益求精、细致严格的质量标准和管理体系，从原材料进厂到产品出厂制定了严密完善的质量保证措施。同时凭借重信守诺的良好信誉，赢得了国际市场的高度认可，保证了公司与客户稳定的合作关系，无论市场怎样变化，企业始终保持着充足的订单和满负荷生产。

（2）拥有均衡的市场布局，优势地位稳固

公司积极推进全球贸易，在日本、美国、欧盟、中国以及澳大利亚、中东、东南亚等主销市场保持着优势市场地位，拥有较强的溢价能力、抗风险能力和市场话语权。

（3）产业链完备，抗风险能力、发展韧性强

经过三十年的发展，公司形成了领跑行业的技术装备优势，拥有世界一流水平的织造、印染及后整理等各类生产设备，配套热电、自来水等关联企业，形成了研发设计、棉纺加工、家用纺织品制造、国内外销售一体化的完整产业链。

（4）运营机制高效，市场反应速度敏捷

公司通过不断深化改革，形成了市场与生产紧密结合、反应速度最快的产销一体化运营机制，能够将市场信息在最短的时间内反馈到生产工厂，提高了企业的市场灵敏度和反应速度，在最大程度上适应了多品种、小批量、快交货的市场形势。

（5）深化创新能力，研发成效显著

公司拥有国家级技术中心、国家级实验室、博士后科研工作站，是中国家纺行业新型纤维开发应用推广基地，主持和参与起草了毛巾国家标准、行业标准的制定，获得了国家工信部“中国工业大奖提名奖”“纺织行业创新示范科技型企业”等众多荣誉，形成了较强的创新发展能力。公司注重可持续绿色发展，在产品设计中，将流行趋势和流行色进行系统研究和应用，针对目标市场以差异化的材料、工艺、风格、功能等组合开发差异化的产品，并将生态环保材料、生态环保技术、认证与产品开发相结合，开发有颜值、有品质、可持续的产品。公司不断开发符合市场需求的新产品，与其他国家产品形成差异化。

（6）推进精益生产，提高产品竞争力

公司持续开展成本管理体系，全员全流程成本控制；通过目标管理，提高了工作的主动性和方向性；在成本倒逼时，降低大合同、特殊合同产品加工成本，实现利润最大化；精益创新，降低生产成本，提高市场竞争力；精准计划、工艺、质量管理，集中投产等等。

2、新材料业务

（1）功能性涂层材料业务

研发创新优势：公司拥有一支由业内知名教授专家领衔的技术力量雄厚的科研队伍，包括泰山产业领军人才 1 名，泰山学者 2 名，教授 4 名，副教授 2 名，博士、博士后 6 名，研究生 24 名，科研实力雄厚。2024 年上半年，公司获得山东省专精特新企业荣誉称号，完成高新技术企业奖励申报。同时，公司共申请发明专利 5 项，获得 1 项发明专利和 1 项实用新型专利授权。公司有效发明专利达到 15 项以上。

高效的市场运营优势：公司涂层材料项目团队拥有高效的运营管理能力。在成立不到一年的时间里，功能性涂层材料项目一期按时实现当年拿地，当年建设，当年投产，完成主体建设、项目投产、下游客户开拓，产品交付等工作。2023 年，公司项目团队成功把握住高端涂层材料行业发展契机，加大市场开发力度，提升技术创新和内部管理，合理控制成本，涂层材料业务迎来发展“开门红”。2024 年上半年，公司始终秉持发展眼光，对销售部门进行改革，成立海工事业部；在维护老客户的同时，公司持续发力开拓大型国企；充分发挥运营优势，市场开拓团队不断谋求新发展。

产品矩阵丰富优势：涂料行业的下游应用广泛，涉及多个领域，且每个领域都有独特的发展周期，基于此，公司涂层材料项目团队采取了一种稳健的经营策略，以确保公司的长期稳定发展和业务的可持续性。依托研发创新优势以及丰富的多领域产品技术积累，公司涂层材料项目团队重点围绕石化能源、海工船舶、国家基础建设和军工等四大板块进行系列功能性涂层材料的生产与销售，实现多领域的均衡布局。2024 年上半年，公司紧跟市场形势，持续加强在海洋水中固化、防爆、耐高温烧蚀、海洋工程、轨道交通、工程机械、隔热等领域的新产品开发力度，持续提升产品竞争力，为公司持续开展奠定坚实的基础。

（2）锂电池电解液添加剂业务

研发创新优势：公司通过与青岛科技大学和济南大学的紧密合作，以战略合作方式成立合资公司，推进产学研用深度融合。同时，公司成立孚日化工学校，不断输送专业化人才，形成较强的研发创新能力。

综合成本优势：公司锂电池电解液添加剂项目拥有全产业链优势，借助高密市省级化工园园区便捷的产业配套资源优势，以及公司自身在人才支撑、成果转化、水电气能源和回收处理等方面的综合资源和技术优势，打通电解液添加剂生产过程全产业链，各环节生产成本可控，公司锂电池电解液添加剂产品在行业内具有综合成本优势。同时，公司在投

入生产的过程中，随着对生产工艺的逐步熟悉，及时总结经验，发现问题，精准改造，通过加强工艺优化和流程改造强化了自身成本优势。

客户资源优势：公司坚持采取以锂电池电解液头部企业为核心销售对象，通过组织业务团队拜访目标客户、推介产品，邀请下游企业到公司现场考察参观，通过展会、峰会等渠道了解市场信息以及加强同主要客户业务对接等方式，主动开拓市场。目前公司已与多家电解液行业头部企业建立了业务关系，销售渠道稳健提升，市场影响力逐步扩大，市场把握能力不断加强。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,668,337,962.80	2,615,847,023.04	2.01%	
营业成本	2,182,628,422.71	2,220,601,218.35	-1.71%	
销售费用	51,030,141.00	59,910,324.57	-14.82%	
管理费用	90,624,607.23	98,353,775.86	-7.86%	
财务费用	25,292,772.60	30,950,743.87	-18.28%	
所得税费用	67,687,896.25	32,719,454.31	106.87%	利润增加从而导致所得税增加
研发投入	102,228,884.88	104,330,000.00	-2.01%	
经营活动产生的现金流量净额	150,031,056.55	218,138,426.46	-31.22%	主要是支付的税款增加
投资活动产生的现金流量净额	-77,453,605.77	-362,344,804.86	-78.62%	主要是投资支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-436,650,830.52	-83,645,107.12	422.03%	主要是偿还债务支付的现金增加及 2023 年度利润分配所致
现金及现金等价物净增加额	-364,073,379.74	-227,851,485.52	59.79%	

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,668,337,962.80	100%	2,615,847,023.04	100%	2.01%
分行业					
家纺行业	1,909,403,363.17	71.56%	1,906,752,094.60	72.89%	0.14%
涂层材料行业	82,128,448.58	3.08%	53,274,637.17	2.04%	54.16%
化工行业	104,244,641.42	3.91%	101,704,707.87	3.89%	2.50%
其他行业	572,561,509.63	21.46%	554,115,583.40	21.18%	3.33%
分产品					
毛巾系列	1,722,400,294.10	64.55%	1,676,585,486.21	64.09%	2.73%
床品系列	187,003,069.07	7.01%	230,166,608.39	8.80%	-18.75%
涂层材料产品	82,128,448.58	3.08%	53,274,637.17	2.04%	54.16%
化工产品	104,244,641.42	3.91%	101,704,707.87	3.89%	2.50%
热电产品	273,239,079.56	10.24%	314,952,526.88	12.04%	-13.24%
电机产品	101,935,869.31	3.82%	86,380,946.57	3.30%	18.01%
其他	197,386,560.76	7.40%	152,782,109.95	5.84%	29.19%

分地区					
外销	1,654,894,954.46	62.02%	1,617,843,163.35	61.85%	2.29%
内销	1,013,443,008.34	37.98%	998,003,859.69	38.15%	1.55%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家纺行业	1,909,403,363.17	1,463,300,193.39	23.36%	0.14%	-6.44%	5.39%
涂层材料行业	82,128,448.58	73,815,747.83	10.12%	54.16%	58.69%	-2.57%
化工行业	104,244,641.42	90,157,663.62	13.51%	2.50%	8.48%	-4.77%
其他行业	572,561,509.63	555,354,817.87	3.01%	3.33%	5.38%	-1.89%
分产品						
毛巾系列	1,722,400,294.10	1,306,921,232.12	24.12%	2.73%	-5.60%	6.69%
床品系列	187,003,069.07	156,378,961.27	16.38%	-18.75%	-12.93%	-5.59%
涂层材料产品	82,128,448.58	73,815,747.83	10.12%	54.16%	58.69%	-2.57%
化工产品	104,244,641.42	90,157,663.62	13.51%	2.50%	8.48%	-4.77%
热电产品	273,239,079.56	265,367,359.49	2.88%	-13.24%	-12.05%	-1.32%
电机产品	101,935,869.31	83,522,012.80	18.06%	18.01%	9.18%	6.62%
其他	197,386,560.76	206,465,445.58	-4.60%	29.19%	38.79%	-7.23%
分地区						
外销	1,654,894,954.46	1,271,441,185.56	23.17%	2.29%	-3.03%	4.22%
内销	1,013,443,008.34	911,187,237.15	10.09%	1.55%	0.20%	1.21%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据：不适用
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家纺行业	1,909,403,363.17	1,463,300,193.39	23.36%	0.14%	-6.44%	5.39%
涂层材料行业	82,128,448.58	73,815,747.83	10.12%	54.16%	58.69%	-2.57%
化工行业	104,244,641.42	90,157,663.62	13.51%	2.50%	8.48%	-4.77%
其他行业	572,561,509.63	555,354,817.87	3.01%	3.33%	5.38%	-1.89%
分产品						
毛巾系列	1,722,400,294.10	1,306,921,232.12	24.12%	2.73%	-5.60%	6.69%
床品系列	187,003,069.07	156,378,961.27	16.38%	-18.75%	-12.93%	-5.59%
涂层材料产品	82,128,448.58	73,815,747.83	10.12%	54.16%	58.69%	-2.57%
化工产品	104,244,641.42	90,157,663.62	13.51%	2.50%	8.48%	-4.77%
热电产品	273,239,079.56	265,367,359.49	2.88%	-13.24%	-12.05%	-1.32%
电机产品	101,935,869.31	83,522,012.80	18.06%	18.01%	9.18%	6.62%
其他	197,386,560.76	206,465,445.58	-4.60%	29.19%	38.79%	-7.23%
分地区						
外销	1,654,894,954.46	1,271,441,185.56	23.17%	2.29%	-3.03%	4.22%
内销	1,013,443,008.34	911,187,237.15	10.09%	1.55%	0.20%	1.21%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据：不适用
公司是否有实体门店销售终端：是

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店的数量	报告期末关闭门店的数量	关闭原因	涉及品牌

直营	41	4,701		8	销售未达预期	孚日
加盟	38	2,108		10	销售未达预期	孚日

直营门店总面积为 4701 平方米，店效为 50765.62 元。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	门店一	2017 年 09 月 01 日	2,599,813.48	6,046.08
2	门店二	2020 年 01 月 01 日	1,552,009.02	4,084.23
3	门店三	2014 年 09 月 01 日	482,357.90	2,650.32
4	门店四	2011 年 08 月 01 日	432,325.91	3,695.09
5	门店五	2022 年 01 月 01 日	361,715.08	2,583.68
合计	--	--	5,428,221.39	4,346.05

上市公司新增门店情况：否

公司是否披露前五大加盟店铺情况：否

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	35018 吨	34,541 吨
产能利用率	92.04%	87.87%

产能利用率同比变动超过 10%：否

是否存在境外产能：否

2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
线上销售	6,083,284.90	3,704,669.06	39.10%	-56.55%	-64.18%	12.97%
直营销售	20,214,858.85	14,047,680.69	30.51%	-26.66%	-14.52%	-9.87%
加盟销售	1,089,678.01	758,237.45	30.42%	66.27%	80.65%	-5.53%
分销销售	121,206,084.98	104,539,727.93	13.75%	-14.02%	-15.48%	1.49%
OEM/ODM	1,760,809,456.43	1,340,249,878.26	23.88%	2.16%	-5.16%	5.87%
合计	1,909,403,363.17	1,463,300,193.39	23.36%	0.14%	-6.44%	5.39%

3、销售费用及构成

项目	本期发生额	上期发生额	同比增减
工资福利费	23,118,237.88	24,000,151.81	-3.67%

服务费	9,200,227.44	12,502,248.28	-26.41%
佣金	2,597,758.43	2,813,500.31	-7.67%
快递费	194,245.85	190,830.40	1.79%
差旅费	1,787,998.03	2,448,005.60	-26.96%
广告宣传费	3,251,920.94	1,073,051.78	203.05%
检验检测费	1,114,072.40	1,000,106.63	11.40%
保险费	2,317,260.24	6,385,811.87	-63.71%
装修费	226,618.83	618,174.53	-63.34%
办公费、通讯费	848,299.25	1,021,447.28	-16.95%
折旧	724,972.38	435,690.92	66.40%
其他	5,648,529.33	7,421,305.16	-23.89%
合计	51,030,141.00	59,910,324.57	-14.82%

广告宣传费增加主要今年重新拍摄广告，广告投入增加；折旧费用增加主要是销售部门租赁的长期资产比去年同期增加；保险费减少是分摊方式发生改变，由年度一次性计入分摊到每月计入；装修费减少，报告期内装修业务较少。

4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%：否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	第一大加盟商	2016 年 01 月 01 日	否	660,463.57	一级
2	第二大加盟商	2022 年 01 月 01 日	否	151,674.34	一级
3	第三大加盟商	2016 年 01 月 01 日	否	76,009.65	一级
4	第四大加盟商	2020 年 01 月 01 日	否	71,961.95	一级
5	第五大加盟商	2023 年 01 月 01 日	否	39,105.04	一级
合计	--	--	--	999,214.54	--

前五大分销商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）
1	第一大分销商	2008 年 01 月 01 日	否	3,258,690.63
2	第二大分销商	2020 年 01 月 01 日	否	3,256,614.13
3	第三大分销商	2002 年 01 月 01 日	否	2,564,455.65
4	第四大分销商	2012 年 01 月 01 日	否	2,214,668.82
5	第五大分销商	2009 年 01 月 01 日	否	2,028,874.47
合计	--	--	--	13,323,303.70

5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%：否

是否自建销售平台：否

是否与第三方销售平台合作：否

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

渠道的名称	主营产品	主要产品类别	渠道状态	关闭的具体原因	开业时间	开店期间经营情况
孚日的店-小红书	洁玉	巾被、床品	关闭	销售不达预期	2023 年 04 月 01 日	一般

J1688--零售通	洁玉	巾被、床品	关闭	平台取消	2019年06月01日	一般
拼多多洁玉旗舰店	洁玉	巾被、床品	开设		2024年01月01日	良好
上海识装信息科技有限公司(得物)	洁玉	巾被、床品	开设		2024年04月01日	良好
上海壹品仓软件科技有限公司	洁玉	巾被、床品	开设		2024年04月01日	良好
拼多多 JEYU 洁玉官方旗舰店	洁玉	巾被、床品	开设		2024年05月01日	良好

6、代运营模式

是否涉及代运营模式：否

7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
纺织产品	110天	29,622吨	180天以内	74,953,954.08元	存货数量增加，导致存货金额增加

存货跌价准备的计提情况：本期计提存货跌价准备 493,150 元。

8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品：是

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
洁玉	洁玉	方巾、毛巾、浴巾、浴衣、毛巾被、棉柔巾及各种毛巾制品	A类无荧光；以婴幼儿标准，打造高品质毛巾	针对大众。针对不同年龄段，设计符合人群需求的系列产品	毛巾 9.9元-29.9元/条	全国商超、批发市场等渠道	覆盖一线城市到县乡镇市场。
孚日	孚日	巾被、床上用品、家居服饰	A级原料 A级工艺 A级设计 A级触感 A级安全 A级品质	25-45岁对生活品质要求较高的女性以及家庭消费	床品 1000-3000元/套	华北、华东、西南、西北	全国一、二、三线城市
赛维丝	赛维丝	巾被、床上用品、家居服饰	国际工厂直卖品牌	对生活品质有一定要求、有品牌意识、但又追求性价比	床品 99-999元/套	华北、华东	全国一、二、三线城市

被授权品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	授权方	授权期限	是否为独家授权
吾皇万睡	孚日&洁玉	毛巾、浴巾、浴衣、干发帽等巾被类产品及外包装	傲娇霸气的吾皇、呆萌可爱的巴扎黑，水墨风格、中国特色的动漫	各级消费者	59-399元/件	中国大陆线上专卖店	一类城市	一间宇宙(北京文化有限公司)	2023.5.17-2025.8.17	否

涉及商标权属纠纷等情况：不适用

9、其他

公司是否从事服装设计相关业务：是

自有的服装设计师数量	21	签约的服装设计师数量	0
------------	----	------------	---

公司是否举办订货会：是

单位：元

订货会召开次数	召开时间	订货金额	同比增减情况	上年同期订货会执行率
1	2024年03月13日	30,000,000.00	-12%	100.00%

五、非主营业务分析：不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	928,516,170.59	11.78%	1,403,399,249.39	17.12%	-5.34%	
应收账款	896,556,495.63	11.38%	646,620,474.94	7.89%	3.49%	
存货	1,132,207,008.85	14.37%	1,076,019,531.13	13.13%	1.24%	
长期股权投资	138,966,520.79	1.76%	141,857,305.84	1.73%	0.03%	
固定资产	3,131,085,867.48	39.73%	3,069,451,099.47	37.45%	2.28%	
在建工程	343,028,949.66	4.35%	349,564,047.11	4.26%	0.09%	
使用权资产	9,601,566.23	0.12%	8,117,297.89	0.10%	0.02%	
短期借款	1,599,605,639.79	20.30%	1,947,115,806.08	23.76%	-3.46%	
合同负债	54,475,796.63	0.69%	82,068,876.83	1.00%	-0.31%	
长期借款	207,780,000.00	2.64%	198,000,000.00	2.42%	0.22%	
租赁负债	4,252,766.90	0.05%	4,486,536.79	0.05%	0.00%	

2、主要境外资产情况：不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	134,887,376.11	-2,588,607.88			1.00	111,672,867.23		20,625,902.00

产)								
4. 其他权益工具投资	2,160,000.00							2,160,000.00
5. 其他非流动金融资产	72,519,190.63	- 1,183,432.23	0.00	0.00	0.00	968,022.35		70,367,736.05
金融资产小计	209,566,566.74	- 3,772,040.11	0.00	0.00	1.00	112,640,889.58	0.00	93,153,638.05
应收款项融资	4,971,940.95							10,289,831.68
上述合计	214,538,507.69	- 3,772,040.11	0.00	0.00	1.00	112,640,889.58	0.00	103,443,469.73

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	748,121,297.57	保证金
固定资产	664,976,242.04	贷款抵押
无形资产	322,652,148.87	贷款抵押
合计	1,735,749,688.48	

七、投资状况分析

1、总体情况：不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况：不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况：不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况：不适用

九、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
万仁热电	子公司	电气	100000000	903,092,021.22	262,894,353.50	515,050,863.58	43,228,585.17	29,894,243.05

报告期内取得和处置子公司的情况：适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
孚日集团胶州家纺有限公司	出售	较小
泰来家纺有限公司	出售	较小
安徽梦圆家居有限公司	注销	较小

十、公司控制的结构化主体情况：不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

（1）家纺领域的经营风险

主要原材料价格波动导致的风险

棉花、棉纱是公司生产所需的主要原材料。公司采购棉花的途径包括国外采购及国内采购，棉花采购价格受自然因素的影响较大，棉花产地所属国经济的周期性波动或国家实施宏观调控等因素，也将影响棉花采购价格，国外棉花采购价格的波动也会对国内棉花采购价格构成影响。公司将根据各年度国内、国外采购价格的变化及时调整采购策略，严格执行精准调度，确保按时保质完成生产计划，同时保证不剩余不积压，最大程度上确保原材料成本的稳定并加强质量管控。

行业竞争导致的风险

公司产品以外销为主，各年度外销占比平均超过 60%。公司近年来加大了国内品牌建设力度、逐步提升国内销售收入及其占比。因此，公司在国内、国外纺织品市场竞争中均面对较多的竞争者，存在因行业竞争加剧导致盈利水平下降的风险。

贸易壁垒导致的风险

随着产业逐步转移及更多市场竞争者的加入，全球纺织品市场竞争日渐激烈，部分发达国家为保护本国家用纺织品生产企业的利益，可能在纺织品进口产品的技术标准、环保标准、原产地说明等方面制订更为严苛的规定以限制进口数量，公司如因客观原因无法及时做出调整，将影响产品对外销售并对公司的生产经营构成不利影响。

（2）涂层材料领域的经营风险

主要原材料价格波动的风险

公司主要原材料包括树脂、颜填料、固化剂用树脂、助剂和溶剂等，直接材料成本占主营业务成本比例在 90%左右。其中，树脂、固化剂用树脂、助剂、溶剂等属于石油化工产业链下游产品，其价格走势与原油价格走势具有一定相关性，

同时每种原材料受其供求关系、竞争结构等影响，价格曲线有所不同。如果将来主要原材料价格持续上涨，而公司不能合理安排采购、控制原材料成本，公司将会面临成本上升的风险。

技术开发风险

随着下游行业对涂料环保及技术要求的不断提高，涂料产品质量、稳定性及环保性已经成为除价格以外下游客户更为重视的因素。如果未来公司管理团队对行业发展趋势判断出现失误，或者研发能力不足，新产品、新技术的开发与市场推广未能达到预期效果，公司的竞争力将受到削弱。

规模扩张带来的销售及管理风险

当前公司功能性涂料项目一期 5 万吨/年已经建成投产，正处于产能爬坡期。该项目达产后可能存在市场环境剧烈波动、行业竞争情况加剧、市场发展或产品推广未达预期的风险，使公司面临新增产能无法消化的风险。同时，未来随着发展战略的不断实施，公司的产能规模、业务领域、人员数量、销售地区将得到进一步扩张，公司的管理能力将面临更大的挑战。

(3) 电解液添加剂领域的经营风险

主要原材料价格波动风险

公司电解液添加剂的主营业务成本中直接材料的占比在 50%左右，主要包括碳酸乙烯酯、碳酸二甲酯、液碱、三乙胺等，其中，碳酸乙烯酯供应价格及稳定性对公司的业务经营和盈利能力影响较大。受有关大宗商品价格变动及市场供需情况的影响，公司原材料的采购价格会出现一定波动。如果发生主要原材料供应短缺、价格大幅上升、内部采购管理制度未能有效执行等情况，将可能导致公司不能及时采购生产所需的主要原材料，或者出现原材料采购成本大幅上涨的情况，从而对公司的生产经营产生不利影响。

市场竞争加剧的风险

随着电解液添加剂企业新增产能在近几年陆续释放，产能供给增加，电解液添加剂行业市场竞争加剧，将对公司的业务发展和整体盈利能力产生一定影响。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
孚日集团股份有限公司 2023 年度股东大会	年度股东大会	36.29%	2024 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 09 日	巨潮资讯网：临 2024-026

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会：不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
分配预案的股本基数（股）	781,018,556
现金分红金额（元）（含税）	117,152,783.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	63,193,762.35
现金分红总额（含其他方式）（元）	180,346,545.75
可分配利润（元）	1,961,484,294.14
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据公司 2024 年半年度财务状况和经营成果，确定本公司（母公司）2024 年半年度净利润 203,905,882.79 元，确定本公司 2024 年半年度可供分配的利润为 1,961,484,294.14 元。公司 2024 年半年度利润分配预案：董事会拟以 2024 年半年度利润分配股权登记日当日可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元现金股利（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至以后年度再行分配。</p> <p>本利润分配预案披露至分配实施期间，公司股本由于可转债转股等原因发生变动的，依照变动后的股本为基数实施并保持上述分配比例不变。</p>	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是

环境保护相关政策和行业标准：公司在生产经营过程中严格落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《排污许可管理条例》、《建设项目环境保护管理条例》、《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。

环境保护行政许可情况：排污许可证申领时间 2022 年 6 月 15 日，有效期至 2027 年 6 月 14 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
孚日集团股份有限公司	需氧污染物	COD	经厂内污水处理设施处理后进入城市污水管网后入高密市第二污水处理厂处理	2	厂区内	71.64 mg/L	《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）	234.58 吨	2465.95 吨	达标
孚日集团股份有限公司	营养性污染物	氨氮	经厂内污水处理设施处理后进入城市污水管网后入高密市第二污水处理厂处理	2	厂区内	0.254 mg/L	《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）	0.833 吨	246.59 吨	达标
孚日集团股份有限公司	营养性污染物	总氮	经厂内污水处理设施处理后进入城市污水管网后入高密市第二污水处理厂处理	2	厂区内	9.79mg/L	《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）	32.06 吨	369.89 吨	达标

对污染物的处理：公司建设有两座污水处理设施，日处理设计能力分别为 11000 方和 24000 方，设施运行正常，经处理后达到《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）间接排放标准后排入市政管网，设施运行良好，各项污染物指标均达标排放。

突发环境事件应急预案：公司已编制《突发环境事件应急预案》，已按规定在潍坊市生态环境局高密分局备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况：报告期内公司环保设备投入 16,000,413.45 元，在建工程 2,281,315.74 元，制造费用 23,219,729.05 元，合计 41,501,458.24 元。缴纳环境保护税 973,783.52 元。

环境自行监测方案：公司安装有两套污水在线监测设备，24 小时不间断自动检测，检测数据实时上传国家环保监控平台，每月委托有资质的第三方检测机构对污水进行检测，并出具检测报告，每半年委托有资质的第三方检测机构对大气环境进行检测，并出具检测报告。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无

其他应当公开的环境信息：依据《排污许可管理条例》在全国排污许可证管理信息平台，对第一、第二季度的环保执行情况进行了填报公示。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果：不适用

其他环保相关信息：公司上半年对第三方检测机构出具的检测报告、生产过程中产生污染物排放信息、固体废物产生处置信息在相关系统平台进行公示。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明：不说明

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明：不说明

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项：不适用

九、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况：不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易：不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

报告期内，万仁热电向高密市凤城管网建设投资有限公司销售电力、蒸汽、热量、水等合计金额 70,633,117.08 元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2024 年日常关联交易预计公告	2024 年 04 月 12 日	公告编号：临 2024-015 巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	0	1,514	0	0
合计		0	1,514	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况：不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形：不适用

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项：不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	313,500	0.04%						313,500	0.04%
3、其他内资持股	313,500	0.04%						313,500	0.04%
境内自然人持股	313,500	0.04%						313,500	0.04%
二、无限售条件股份	822,277,644	99.96%				-41,572,588	-41,572,588	780,705,056	99.96%
1、人民币普通股	822,277,644	99.96%				-41,572,588	-41,572,588	780,705,056	99.96%
三、股份总数	822,591,144	100.00%				-41,572,588	-41,572,588	781,018,556	100.00%

股份变动的的原因：公司已回购股份注销以及可转债转股导致股本总数变动。公司于 2024 年 6 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕回购股份注销手续，注销股份数量为 41,574,150 股；报告期内可转债转股 1562 股。

股份变动的批准情况：不适用

股份变动的过户情况：不适用

股份回购的实施进展情况：自 2023 年 5 月 31 日起，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，本次回购股份的资金总额不低于人民币 2 亿元（含），不超过人民币 4 亿元（含），价格为不超过人民币 6.60 元/股，回购股份期限自股东大会审议方案通过之日起不超过 12 个月。截至 2024 年 5 月 31 日，公司本次回购期限已届满，且公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 41,574,150 股，占公司总股本的比例为 5.05%，累计支付的总金额为 200,020,142.7 元。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述股份的注销手续，本次注销股份数量为 41,574,150 股，注销期限符合《公司法》的规定。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况：不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：报告期初公司股份总数为 822,591,144 股，报告期末公司股份总数为 781,018,556 股，公司股份总数因回购注销减少 41,574,150 股，可转债转股本期增加 1,562 股。注销回购股份和可转债转股影响最近一年基本每股收益增加 0.01 元，稀释每股收益增加 0.01 元。注销库存股和可转债转股影响最近一年归属于公司普通股股东的每股净资产增加 0.25 元，影响最近一期归属于公司普通股股东的每股净资产增加 0.26 元。对最近一期的基本每股收益和稀释每股收益影响可忽略。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：不适用

2、限售股份变动情况：

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张国华	116,850	0	0	116,850	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有公司股份的 25%
王启军	2,250	0	0	2,250	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有公司股份的 25%
吕尧梅	187,500	0	0	187,500	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有公司股份的 25%
周文国	6,900	0	0	6,900	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有公司股份的 25%

合计	313,500	0	0	313,500	--	--
----	---------	---	---	---------	----	----

二、证券发行与上市情况：不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,943	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
高密华荣实业发展有限公司	国有法人	21.77%	170,000,000			170,000,000	冻结	561,476,172
孙日贵	境内自然人	7.71%	60,221,217			60,221,217	质押	85,000,000
高密安信投资管理股份有限公司	境内非国有法人	4.03%	31,500,000			31,500,000	质押	30,100,000
孙小惠	境内自然人	3.84%	30,000,055			30,000,055		
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	1.60%	12,500,000			12,500,000		
刘世辉	境内自然人	1.32%	10,341,900			10,341,900		
单秋娟	境内自然人	1.23%	9,626,700			9,626,700		
王聚章	境内自然人	0.93%	7,237,826			7,237,826		
北京益安资本管理有限公司—益安地风 8 号私募证券投资基金	其他	0.87%	6,800,000			6,800,000		
青岛泽盈资产管理有限公司—泽盈海天 2 号私募证券投资基金	其他	0.81%	6,297,900			6,297,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	高密安信投资管理股份有限公司与北京益安资本管理有限公司—益安地风 8 号私募证券投资基金为一致行动关系，单秋娟为高密安信投资管理股份有限公司的股东，孙日贵与孙小惠为父女关系，刘世辉与单秋娟为夫妻关系。除此之外，未知其他股东有无关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
高密华荣实业发展有限公司	170,000,000	人民币普通股	170,000,000					
孙日贵	60,221,217	人民币普通股	60,221,217					
高密安信投资管理股份有限公司	31,500,000	人民币普通股	31,500,000					

孙小惠	30,000,055	人民币普通股	30,000,055
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	12,500,000	人民币普通股	12,500,000
刘世辉	10,341,900	人民币普通股	10,341,900
单秋娟	9,626,700	人民币普通股	9,626,700
王聚章	7,237,826	人民币普通股	7,237,826
北京益安资本管理有限公司一益安地风8号私募证券投资基金	6,800,000	人民币普通股	6,800,000
青岛泽盈资产管理有限公司一泽盈海天2号私募证券投资基金	6,297,900	人民币普通股	6,297,900
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	高密安信投资管理股份有限公司与北京益安资本管理有限公司一益安地风8号私募证券投资基金为一致行动关系，单秋娟为高密安信投资管理股份有限公司的股东，孙日贵与孙小惠为父女关系，刘世辉与单秋娟为夫妻关系。除此之外，未知其他股东有无关联关系或是否属于一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	报告期末，安信投资通过国泰君安证券股份有限公司信用证券账户持有3150万股，孙小惠通过中泰证券股份有限公司信用证券账户持有2550.0055万股，刘世辉通过中国银河证券股份有限公司信用证券账户持有895.44万股，青岛泽盈资产管理有限公司一泽盈开源2号私募证券投资基金通过招商证券股份有限公司信用证券账户持有629.79万股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况：不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化：不适用

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易：是

北京益安资本管理有限公司一益安地风8号私募证券投资基金于2024年2月27日与国泰君安证券股份有限公司进行了约定购回式证券交易，证券交易数量为1250万股，购回期限2025年2月26日。报告期末，北京益安资本管理有限公司一益安地风8号私募证券投资基金持有公司股份680万股，占股本总数的0.87%；国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户持有公司股份1250万股，占公司股本的1.60%。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2023年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
孚日集团股份有限公司可转换公司债券	孚日转债	128087	2019/12/17/	2019/12/17/	2025/12/17/	64,426.89	1.8%	本可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）			不适用						
适用的交易机制			不适用						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			不适用						

逾期未偿还债券：不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况：不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况：不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响：不适用

三、非金融企业债务融资工具

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

1、转股价格历次调整、修正情况

孚日转债的初始转股价格为 6.39 元/股，由于公司实施了 2019 年度权益分派，根据可转换公司债券相关规定，孚日转债转股价格已于 2020 年 7 月 30 日起由原 6.39 元/股调整为 6.30 元/股，调整后的转股价格自 2020 年 7 月 30 日起生效；公司于 2021 年 4 月 8 日和 2021 年 4 月 27 日分别召开第七届董事会第十一次会议和 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司向修正“孚日转债”转股价格的议案》，孚日转债转股价格由原 6.30 元/股调整为 4.50 元/股，转股价格调整生效时间为 2021 年 4 月 28 日；公司于 2022 年 5 月 10 日办理完成了公司回购账户股份注销事宜，共注销公司股份 86,764,175 股，孚日转债转股价格由人民币 4.50 元/股调整为人民币 4.46 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 12 日生效；由于公司实施了 2021 年度权益分派，孚日转债转股价格于 2022 年 5 月 25 日起由原 4.46 元/股调整为

4.16 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 25 日起生效；由于公司实施了 2023 年度权益分派，根据可转换公司债券相关规定，孚日转债转股价格于 2024 年 5 月 21 日起由原 4.16 元/股调整为 4.07 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 21 日起生效；公司于 2024 年 6 月 14 日办理完成了公司回购账户股份注销事宜，共注销公司股份 41,574,150 股，孚日转债转股价格由人民币 4.07 元/股调整为人民币 4.03 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 14 日生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额(元)	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
孚日转债	2020/6/23-2025/12/17	6,500,000	650,000,000	5,731,100	1,356,876	0.15%	644,268,900	99.12%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	西北投资管理(香港)有限公司-西北飞龙基金有限公司	境外法人	500,122	50,012,200.00	7.76%
2	兴业银行股份有限公司-天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	263,720	26,372,000.00	4.09%
3	中国工商银行股份有限公司-中欧可转债债券型证券投资基金	其他	160,570	16,057,000.00	2.49%
4	兴业银行股份有限公司-广发集裕债券型证券投资基金	其他	157,880	15,788,000.00	2.45%
5	中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	其他	147,991	14,799,100.00	2.30%
6	中国农业银行股份有限公司-前海开源可转债债券型发起式证券投资基金	其他	132,405	13,240,500.00	2.06%
7	招商银行股份有限公司-中银转债增强债券型证券投资基金	其他	130,000	13,000,000.00	2.02%
8	中国工商银行股份有限公司-华商可转债债券型证券投资基金	其他	122,090	12,209,000.00	1.90%
9	中国太平洋人寿保险股份有限公司-分红-个人分红	其他	119,992	11,999,200.00	1.86%
10	中国工商银行股份有限公司-广发可转债债券型发起式证券投资基金	其他	114,820	11,482,000.00	1.78%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况：不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、可转债报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关参数请参阅本节“六、截至报告期末近两年的主要会计数据和财务指标”。

2、扣非后净利润比去年同期增加 75.14%主要是由于产品成本降低利润增加所致；利息保障倍数比去年增加 64.3%，主要是今年净利润比去年增加所致；现金利息保障倍数减少 31.26%，主要是今年缴纳的税款比去年同期增加 0.65 亿元导致经营现金净流量比去年同期减少所致；EBITDA 利息保障倍数比去年同期增加 33.67%，主要是今年净利润增加所致。

3、大公国际资信评估有限公司通过对孚日集团股份有限公司及“孚日转债”的信用状况进行跟踪评级，确定孚日集团股份有限公司的主体长期信用等级维持 AA-，评级展望维持负面，“孚日转债”的信用等级维持 AA-。评级状况较 2023 年未发生变化。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%：不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.12	1.07	4.67%
资产负债率	49.28%	52.17%	-2.89%
速动比率	0.73	0.68	7.35%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	21,633.02	12,351.92	75.14%
EBITDA 全部债务比	13.57%	9.95%	3.62%
利息保障倍数	6.98	4.25	64.24%
现金利息保障倍数	3.20	4.65	-31.18%
EBITDA 利息保障倍数	11.23	8.4	33.69%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

第十节 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	928,516,170.59	1,403,399,249.39
交易性金融资产	20,625,902.00	134,887,376.11
应收票据	21,557,868.23	25,829,050.68
应收账款	896,556,495.63	646,620,474.94
应收款项融资	10,289,831.68	4,971,940.95
预付款项	68,367,847.36	87,849,227.67
其他应收款	24,462,072.95	21,824,079.62
应收股利	1,700,000.00	
存货	1,132,207,008.85	1,076,019,531.13
其他流动资产	142,758,361.65	134,330,482.71
流动资产合计	3,245,341,558.94	3,535,731,413.20
非流动资产：		
长期股权投资	138,966,520.79	141,857,305.84
其他权益工具投资	2,160,000.00	2,160,000.00
其他非流动金融资产	70,367,736.05	72,519,190.63
固定资产	3,131,085,867.48	3,069,451,099.47
在建工程	343,028,949.66	349,564,047.11
使用权资产	9,601,566.23	8,117,297.89
无形资产	715,178,642.40	730,792,924.41
开发支出	925,666.27	
商誉	144,241,404.14	144,241,404.14
长期待摊费用	1,429,988.51	1,631,196.67
递延所得税资产	38,127,317.46	24,542,276.08
其他非流动资产	40,126,083.35	115,836,709.11
非流动资产合计	4,635,239,742.34	4,660,713,451.35

资产总计	7,880,581,301.28	8,196,444,864.55
流动负债：		
短期借款	1,599,605,639.79	1,947,115,806.08
应付票据	196,000,000.00	209,100,000.00
应付账款	418,439,673.55	421,265,979.79
合同负债	54,475,796.63	82,068,876.83
应付职工薪酬	85,366,940.62	102,769,609.69
应交税费	98,349,232.04	96,759,096.64
其他应付款	30,509,100.16	28,289,235.33
其中：应付利息	5,798,420.10	
一年内到期的非流动负债	385,887,154.74	385,171,231.96
其他流动负债	27,501,324.70	28,268,437.15
流动负债合计	2,896,134,862.23	3,300,808,273.47
非流动负债：		
长期借款	207,780,000.00	198,000,000.00
应付债券	639,974,113.51	625,460,718.80
租赁负债	4,252,766.90	4,486,536.79
递延收益	22,583,161.24	23,031,343.87
递延所得税负债	74,755,207.56	83,113,367.93
其他非流动负债	38,395,885.27	40,927,825.45
非流动负债合计	987,741,134.48	975,019,792.84
负债合计	3,883,875,996.71	4,275,828,066.31
所有者权益：		
股本	781,018,556.00	822,591,144.00
资本公积	906,500,783.74	1,064,944,028.61
减：库存股		136,828,355.41
其他综合收益	-7,034,164.99	-7,292,348.34
专项储备	11,799,308.32	11,834,669.25
盈余公积	429,123,952.38	429,123,952.38
未分配利润	1,853,339,721.39	1,709,908,720.24
归属于母公司所有者权益合计	3,974,748,156.84	3,894,281,810.73
少数股东权益	21,957,147.73	26,334,987.51
所有者权益合计	3,996,705,304.57	3,920,616,798.24
负债和所有者权益总计	7,880,581,301.28	8,196,444,864.55

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	891,827,746.12	1,379,225,129.88
应收票据	1,011,657.93	641,556.80
应收账款	578,750,892.35	451,050,178.63
应收款项融资		459,167.24

预付款项	38,414,193.93	61,295,158.73
其他应收款	2,135,740,517.05	2,088,783,922.54
其中：应收利息	254,583.33	572,000.01
应收股利		4,159,549.80
存货	948,920,315.23	919,543,900.57
其他流动资产	15,932,126.26	16,878,754.84
流动资产合计	4,610,597,448.87	4,917,877,769.23
非流动资产：		
长期股权投资	1,056,068,738.40	1,061,999,376.39
固定资产	1,336,497,858.04	1,420,094,870.20
使用权资产	6,183,809.67	3,519,292.51
无形资产	437,786,579.10	442,070,686.63
长期待摊费用	549,273.28	487,838.01
其他非流动资产	9,849,999.05	253,387.00
非流动资产合计	2,846,936,257.54	2,928,425,450.74
资产总计	7,457,533,706.41	7,846,303,219.97
流动负债：		
短期借款	623,669,430.56	778,978,679.72
应付票据	990,000,000.00	1,275,000,000.00
应付账款	162,005,322.65	165,997,643.12
合同负债	26,738,404.53	48,468,272.96
应付职工薪酬	65,880,000.00	77,823,856.39
应交税费	79,002,356.57	73,226,553.84
其他应付款	179,061,435.50	173,001,891.12
其中：应付利息	5,798,420.10	
一年内到期的非流动负债	384,796,739.53	383,755,915.65
其他流动负债	3,051,506.85	1,799,531.55
流动负债合计	2,514,205,196.19	2,978,052,344.35
非流动负债：		
长期借款	198,000,000.00	198,000,000.00
应付债券	639,974,113.51	625,460,718.80
租赁负债	1,996,580.23	2,230,350.12
递延收益	127,505.23	304,033.49
递延所得税负债	50,836,665.05	52,478,688.94
非流动负债合计	890,934,864.02	878,473,791.35
负债合计	3,405,140,060.21	3,856,526,135.70
所有者权益：		
股本	781,018,556.00	822,591,144.00
资本公积	880,766,843.68	1,039,210,088.55
减：库存股		136,828,355.41
盈余公积	429,123,952.38	429,123,952.38
未分配利润	1,961,484,294.14	1,835,680,254.75
所有者权益合计	4,052,393,646.20	3,989,777,084.27
负债和所有者权益总计	7,457,533,706.41	7,846,303,219.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,668,337,962.80	2,615,847,023.04
其中：营业收入	2,668,337,962.80	2,615,847,023.04
二、营业总成本	2,407,278,308.30	2,462,309,301.44
其中：营业成本	2,182,628,422.71	2,220,601,218.35
税金及附加	37,251,237.34	38,627,094.42
销售费用	51,030,141.00	59,910,324.57
管理费用	90,624,607.23	98,353,775.86
研发费用	20,451,127.42	13,866,144.37
财务费用	25,292,772.60	30,950,743.87
其中：利息费用	45,315,109.61	46,937,237.01
利息收入	6,833,716.82	6,689,353.99
加：其他收益	5,276,760.79	2,897,940.37
投资收益（损失以“—”号填列）	10,608,848.33	1,156,512.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,182.68	-442,849.39
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,178,719.50	-3,133,223.81
信用减值损失（损失以“—”号填列）	472,503.86	-120,787.56
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,703,785.80	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	443,530.61	328,182.06
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	281,743,803.39	154,666,344.89
加：营业外收入	2,929,379.20	2,992,738.77
减：营业外支出	3,856,080.37	5,024,386.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	280,817,102.22	152,634,696.96
减：所得税费用	67,687,896.25	32,719,454.31
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	213,129,205.97	119,915,242.65
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	213,129,205.97	119,915,242.65
（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）	221,532,844.55	126,476,701.68
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-8,403,638.58	-6,561,459.03
六、其他综合收益的税后净额	5,720.93	-76,256.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,720.93	-76,256.16
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,720.93	-76,256.16
6. 外币财务报表折算差额	5,720.93	-76,256.16
七、综合收益总额	213,134,926.90	119,838,986.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	221,538,565.48	126,400,445.52
归属于少数股东的综合收益总额	-8,403,638.58	-6,561,459.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2700	0.1500
（二）稀释每股收益	0.2400	0.1400

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	2,044,577,697.51	2,086,792,894.46
减：营业成本	1,658,464,258.03	1,829,101,505.21
税金及附加	28,384,300.65	30,104,530.68
销售费用	42,844,639.50	49,142,536.47
管理费用	58,818,202.08	56,741,742.27
研发费用	1,167,455.52	1,953,122.00
财务费用	-12,116,575.54	5,550,043.19
其中：利息费用	7,290,252.91	20,320,916.18
利息收入	6,747,633.47	5,420,769.71
加：其他收益	347,100.59	1,556,042.21
投资收益（损失以“—”号填列）	2,093,042.23	29,534,626.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,370.81	-1,209.94
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	-9,037,994.59
信用减值损失（损失以“—”号填列）	500,000.00	-126,308.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	119.10	327,860.51
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	269,955,679.19	136,453,641.09
加：营业外收入	2,511,004.07	1,539,632.89
减：营业外支出	420,790.85	4,258,766.73
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	272,045,892.41	133,734,507.25
减：所得税费用	68,140,009.62	24,440,648.81
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	203,905,882.79	109,293,858.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	203,905,882.79	109,293,858.44
六、综合收益总额	203,905,882.79	109,293,858.44

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	2,656,524,400.06	2,648,234,677.34
收到的税费返还	100,399,649.25	72,241,079.97
收到其他与经营活动有关的现金	11,042,661.30	9,249,704.10
经营活动现金流入小计	2,767,966,710.61	2,729,725,461.41
购买商品、接受劳务支付的现金	1,932,320,687.43	1,929,267,162.42
支付给职工以及为职工支付的现金	507,513,331.92	480,023,493.55
支付的各项税费	129,944,764.18	64,955,082.65
支付其他与经营活动有关的现金	48,156,870.53	37,341,296.33
经营活动现金流出小计	2,617,935,654.06	2,511,587,034.95
经营活动产生的现金流量净额	150,031,056.55	218,138,426.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	114,900,249.19	332,529,802.45
取得投资收益收到的现金	11,899,402.66	5,017,674.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,322,127.01	5,017,356.22

收到其他与投资活动有关的现金	1,209,156.00	0.00
投资活动现金流入小计	132,330,934.86	342,564,833.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	209,784,540.63	309,629,638.48
投资支付的现金		395,280,000.00
投资活动现金流出小计	209,784,540.63	704,909,638.48
投资活动产生的现金流量净额	-77,453,605.77	-362,344,804.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,541,700,000.00	1,376,189,074.70
收到其他与筹资活动有关的现金	120,809,699.06	588,843.44
筹资活动现金流入小计	1,662,509,699.06	1,376,777,918.14
偿还债务支付的现金	1,910,270,000.00	1,017,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,062,667.27	39,560,285.81
支付其他与筹资活动有关的现金	71,827,862.31	403,612,739.45
筹资活动现金流出小计	2,099,160,529.58	1,460,423,025.26
筹资活动产生的现金流量净额	-436,650,830.52	-83,645,107.12
五、现金及现金等价物净增加额	-364,073,379.74	-227,851,485.52
加：期初现金及现金等价物余额	544,468,252.76	452,678,897.17
六、期末现金及现金等价物余额	180,394,873.02	224,827,411.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,983,687,241.42	2,055,746,098.61
收到的税费返还	94,204,410.71	72,241,079.97
收到其他与经营活动有关的现金	7,144,108.15	6,709,444.76
经营活动现金流入小计	2,085,035,760.28	2,134,696,623.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,441,346,061.46	1,515,024,574.56
支付给职工以及为职工支付的现金	385,278,942.70	365,665,068.64
支付的各项税费	92,839,937.66	37,073,067.98
支付其他与经营活动有关的现金	31,868,629.86	39,803,600.09
经营活动现金流出小计	1,951,333,571.68	1,957,566,311.27
经营活动产生的现金流量净额	133,702,188.60	177,130,312.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,159,548.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,160,452.00	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	18,226.45	4,562,923.09
收到其他与投资活动有关的现金	135,209,156.00	0.00
投资活动现金流入小计	148,547,382.45	104,098,759.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,466,284.72	25,002,574.10
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	101,610,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	426,980,000.00
投资活动现金流出小计	162,076,284.72	521,982,574.10
投资活动产生的现金流量净额	-13,528,902.27	-417,883,814.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,442,000,000.00	1,347,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	110,801,821.77	508,776.18
筹资活动现金流入小计	1,552,801,821.77	1,347,508,776.18
偿还债务支付的现金	1,883,000,000.00	940,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,887,334.22	30,185,453.38

支付其他与筹资活动有关的现金	65,683,335.87	386,414,904.63
筹资活动现金流出小计	2,049,570,670.09	1,356,600,358.01
筹资活动产生的现金流量净额	-496,768,848.32	-9,091,581.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-376,595,561.99	-249,845,084.51
加：期初现金及现金等价物余额	520,431,052.55	384,807,895.04
六、期末现金及现金等价物余额	143,835,490.56	134,962,810.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	822,591,144.00	0.00	0.00	0.00	1,064,944.02	136,835.41	-7,292,348.34	11,834,669.25	429,123,952.38	0.00	1,709,908.72		3,894,281.81	26,334,987.51	3,920,616.79	
二、本年期初余额	822,591,144.00	0.00	0.00	0.00	1,064,944.02	136,835.41	-7,292,348.34	11,834,669.25	429,123,952.38	0.00	1,709,908.72	0.00	3,894,281.81	26,334,987.51	3,920,616.79	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-41,572,588.00	0.00	0.00	0.00	158,443,244.87	136,828,355.41	258,183.35	-35,360.93	0.00	0.00	143,431,015.15	0.00	80,466,346.11	-4,377,839.78	76,088,506.33	
（一）综合收益总额							5,720.93				221,532,844.55		221,538,565.48	-8,403,638.58	213,134,926.90	
（二）所有者投入和减少资本	-41,572,588.00	0.00	0.00	0.00	158,443,244.87	136,828,355.41	252,462.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,935,015.04	3,733,102.58	59,201,912.46	
4. 其他	-41,572,588.00				158,443,244.87	136,828,355.41	252,462.24						62,935,015.04	3,733,102.58	59,201,912.46	

(三) 利润分配									0.00		78,101,843.40		78,101,843.40	0.00	78,101,843.40
1. 提取盈余公积									0.00		0.00		0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											78,101,843.40		78,101,843.40		78,101,843.40
(五) 专项储备								-35,360.93					-35,360.93	292,696.22	257,335.29
1. 本期提取								7,293,389.17					7,293,389.17	736,684.31	8,030,073.48
2. 本期使用								7,328,750.10					7,328,750.10	443,988.09	7,772,738.19
四、本期末余额	781,018,556.00	0.00	0.00	0.00	906,500,783.74	0.00	-7,034,164.99	11,799,308.32	429,123,952.38	0.00	1,853,339,721.39	0.00	3,974,748,156.84	21,957,147.73	3,996,705,304.57

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		3,742,989,144.77	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		3,742,989,144.77	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 ,39 9.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,1 61, 049 .59	24, 035 ,32 0.5 0	- 76, 256 .16	745 ,25 8.2 8	0.0 0	0.0 0	126 ,47 6,7 01. 68	0.0 0	104 ,67 9,8 31. 89	- 6,5 58, 340 .46	98, 121 ,49 1.4 3
(一) 综合 收益总额							- 76, 256 .16				126 ,47 6,7 01. 68		126 ,40 0,4 45. 52	- 6,5 61, 459 .03	119 ,83 8,9 86. 49
(二) 所有 者投入和减 少资本	408 ,39 9.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,1 61, 049 .59	24, 035 ,32 0.5 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 22, 465 ,87 1.9 1	0.0 0	- 22, 465 ,87 1.9 1
4. 其他	408 ,39 9.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,1 61, 049 .59	24, 035 ,32 0.5 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0				- 22, 465 ,87 1.9 1		- 22, 465 ,87 1.9 1
(三) 利润 分配														- 215 ,42 4.0 0	- 215 ,42 4.0 0
3. 对所有 者(或股 东)的分配														- 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 4.8 7	392 ,23 9,1 20. 99	0.0 0	1,5 86, 593 ,70 8.8 9	0.0 0	3,8 47, 669 ,27 3.6 6	42, 730 ,06 4.6 6	3,8 90, 399 ,33 8.3 2

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2024 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	822,591,144.00	0.00	0.00	0.00	1,039,210,088.55	136,828,355.41	0.00	0.00	429,123,952.38	1,835,680,254.75	0.00	3,989,777,084.27
二、本年期初余额	822,591,144.00	0.00	0.00	0.00	1,039,210,088.55	136,828,355.41	0.00	0.00	429,123,952.38	1,835,680,254.75	0.00	3,989,777,084.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-41,572,588.00	0.00	0.00	0.00	158,443,244.87	136,828,355.41	0.00	0.00	0.00	125,804,039.39	0.00	62,616,561.93
（一）综合收益总额										203,905,882.79		203,905,882.79
（二）所有者投入和减少资本	41,572,588.00	0.00	0.00	0.00	158,443,244.87	136,828,355.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,187,477.46
4. 其他	41,572,588.00				158,443,244.87	136,828,355.41						63,187,477.46
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78,101,843.40	0.00	78,101,843.40
2. 对所有者（或股东）的分配										78,101,843.40		78,101,843.40
四、本期期末余额	781,018,556.00	0.00	0.00	0.00	880,766,843.68	0.00	0.00	0.00	429,123,952.38	1,961,484,294.14	0.00	4,052,393,646.20

上年金额

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									0.00	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

三、公司基本情况

孚日集团股份有限公司（以下简称“本公司”）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。注册地址山东省高密市孚日街 1 号，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（以下简称“本集团”）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、化工业务等。

母公司为高密华荣实业发展有限公司（“华荣实业”），最终控制方为高密市国有资产运营中心。

本集团财务报表业经公司第八届董事会第九次会议于 2024 年 8 月 7 日批准报出，根据本公司章程，本集团财务报表将提交股东大会审议。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	本集团将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	本集团将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款	本集团将账龄 3 年以上的其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收账款认定为账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。
重要的在建工程	本集团将在建工程金额超过 1,000.00 万元的认定为重要的在建工程

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同

一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，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之间的差额，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与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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的各项交易的条款、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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）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。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。

8、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。本集团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。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团仅确认因该交易产生的损益中归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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、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（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

10、外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（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，是指本集团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。

本集团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。

本集团在处置境外经营时，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。

11、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。当本集团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。

金融资产分类和初始计量

本集团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：

1、以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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。本集团对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。其中：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团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。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、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。

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。

4、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

1、减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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已显著增加，本集团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，本集团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。

本集团利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具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。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团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权投资，本集团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。

1、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

2、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

3、金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	关联方关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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
其他应收款——合并	关联方关	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，编制其他应

范围内关联方组合	系	收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
----------	---	---------------------------------

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率		其他应收款预期信用损失率	
	教育板块	非教育板块	教育板块	非教育板块
1 年以内（含，下同）	5.00%	0.10%	5.00%	0.10%
1-2 年	10.00%	5.00%	10.00%	5.00%
2-3 年	30.00%	10.00%	30.00%	10.00%
3-4 年	50.00%	30.00%	50.00%	30.00%
4-5 年	100.00%	60.00%	100.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的年份起算。

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，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。

若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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

1、核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团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。

2、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，本集团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，本集团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，本集团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：

1、能够消除或显著减少会计错配。

2、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团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。

本集团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，本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。3、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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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、使用自身数据作出的财务预测等。4、后续计量

初始确认后，本集团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，本集团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）。

本集团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：

1、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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，本集团在后续期间，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。本集团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），本集团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。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、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

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

17、存货

1、存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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。

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，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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。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股东权益/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。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/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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或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。本集团向合营企业或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。本集团自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本集团在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。

收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18 长期资产减值”。

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

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.70%

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

26、借款费用

1、本集团发生的借款费用，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可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。

2、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。

3、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。

4、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、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。

2、本集团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，以及本集团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本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、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。本集团于每年年度终了，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	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	50 年	法定使用权	0%
合同权益	7 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0%
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0%
商标使用费	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0%
商标权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

4、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。

5、内部研究开发

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研发场地租赁和维护费用、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。

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。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团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

32、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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本集团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。

短期薪酬在职工为本集团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

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，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，本集团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

辞退福利是指本集团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。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、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。

本集团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。在本期末，本集团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。

34、预计负债

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露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。

电子商务

本集团通过电子商务平台销售商品，在收到客户的网上订单后发货，本集团的客户为最终消费者，在相关商品控制权转移给客户时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

政府补助，是本集团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，是指本集团取得的、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。

与本集团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。与本集团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。

本集团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。

与本集团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。与本集团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。

40、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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团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。

后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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，本集团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。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。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司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，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。

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的

如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

42、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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。

43、重要会计政策和会计估计变更：不适用

44、其他

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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：

与租赁相关的重大会计判断和估计

租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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。

租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团对未来现金流量、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。

长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

所得税

本集团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。

内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
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	

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%
山东孚日电机科技有限公司	15%
山东孚日宣威新材料科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

税收优惠及批文

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，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。

子公司山东孚日电机科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202337001699，有效期三年，自 2023 年至 2025 年享受 15%的优惠企业所得税率。

子公司山东孚日宣威新材料科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202337008283，有效期三年，自 2023 年至 2025 年享受 15%的优惠企业所得税率。

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	263,291.83	309,766.38
银行存款	180,131,153.57	539,977,519.29
其他货币资金	748,121,725.19	863,111,963.72
合计	928,516,170.59	1,403,399,249.39
其中：存放在境外的款项总额	0.00	378,560.72

(1) 其他货币资金明细如下

项目	期末数
----	-----

应付票据保证金	665,000,000.00
贷款质押保证金	50,000,000.00
保证金利息	2,992,683.18
农民工工资保证金	129,042.01
信用证保证金	30,000,000.00
合计	748,121,725.19

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	20,625,902.00	134,887,376.11
其中：债务工具投资	20,625,902.00	134,887,376.11
合计	20,625,902.00	134,887,376.11

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	0.00

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	21,129,818.23	25,374,003.88
商业承兑票据	428,050.00	455,046.80
合计	21,557,868.23	25,829,050.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 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	27,207,448.78	20,280,430.78
商业承兑票据	0.00	428,050.00
合计	27,207,448.78	20,708,480.78

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	750,215,678.75	633,572,971.97
1 至 2 年	149,404,468.11	10,019,497.60
2 至 3 年	2,207,113.85	7,933,135.09
3 年以上	6,539,915.85	6,452,490.30
3 至 4 年	540,582.64	387,746.30
4 至 5 年	5,999,333.21	6,064,744.00
合计	908,367,176.56	657,978,094.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	9,363,577.84	1.03%	9,363,577.84	100.00%	0.00	9,363,577.84	1.42%	9,363,577.84	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	899,003,598.72	98.97%	2,447,103.09	0.27%	896,556,495.63	648,614,517.12	98.58%	1,994,042.18	0.31%	646,620,474.94
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	899,003,598.72	98.97%	2,447,103.09	0.27%	896,556,495.63	648,614,517.12	98.58%	1,994,042.18	0.31%	646,620,474.94
合计	908,367,176.56	100.00%	11,810,680.93	1.30%	896,556,495.63	657,978,094.96	100.00%	11,357,620.02	1.73%	646,620,474.94

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	1,325,897.23	1,325,897.23	100.00%	经营异常

客户 3	1,055,071.13	1,055,071.13	1,055,071.13	1,055,071.13	100.00%	处于破产重整中
客户 4	918,202.49	918,202.49	918,202.49	918,202.49	100.00%	经营异常
客户 5	784,500.03	784,500.03	784,500.03	784,500.03	100.00%	持续亏损
客户 6	725,724.93	725,724.93	725,724.93	725,724.93	100.00%	经营异常
客户 7	563,630.20	563,630.20	563,630.20	563,630.20	100.00%	经营异常
客户 8	373,269.65	373,269.65	373,269.65	373,269.65	100.00%	经营异常
客户 9	261,164.52	261,164.52	261,164.52	261,164.52	100.00%	经营异常
客户 10	232,896.09	232,896.09	232,896.09	232,896.09	100.00%	吊销
客户 11	232,497.09	232,497.09	232,497.09	232,497.09	100.00%	已闭店
客户 12	188,058.10	188,058.10	188,058.10	188,058.10	100.00%	持续亏损
客户 13	184,985.28	184,985.28	184,985.28	184,985.28	100.00%	经营异常
客户 14	128,935.48	128,935.48	128,935.48	128,935.48	100.00%	注销
客户 15	93,671.21	93,671.21	93,671.21	93,671.21	100.00%	经营异常
其他客户	91,100.39	91,100.39	91,100.39	91,100.39	100.00%	经营异常、注销等
合计	9,363,577.84	9,363,577.84	9,363,577.84	9,363,577.84		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

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	763,209,422.04	1,202,903.39	0.16%
1 至 2 年	135,394,017.00	888,917.92	0.66%
2 至 3 年	23,650.67	6,045.11	25.56%
3 至 4 年	40,304.77	13,032.42	32.33%
4 至 5 年	256,204.24	256,204.24	100.00%
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00%
合计	899,003,598.72	2,447,103.09	

(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	
按单项计提坏账准备	9,363,577.84	0.00	0.00	0.00		9,363,577.84
按组合计提坏账准备	1,994,042.18	507,816.84	54,755.93	0.00		2,447,103.09
合计	11,357,620.02	507,816.84	54,755.93	0.00	0.00	11,810,680.93

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	129,799,116.68		129,799,116.68	14.29%	852,185.08
第二名	101,713,649.26		101,713,649.26	11.20%	162,538.29
第三名	75,785,101.40		75,785,101.40	8.34%	121,104.50
第四名	38,267,678.65		38,267,678.65	4.21%	61,151.70
第五名	30,222,017.83		30,222,017.83	3.33%	48,294.75
合计	375,787,563.82		375,787,563.82	41.37%	1,245,274.32

6、合同资产

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,289,831.68	4,971,940.95
合计	10,289,831.68	4,971,940.95

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,424,144.00	3,849,514.99
合计	58,424,144.00	3,849,514.99

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,700,000.00	
其他应收款	22,762,072.95	21,824,079.62
合计	24,462,072.95	21,824,079.62

(1) 应收利息

(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
金永和股利	1,700,000.00	
合计	1,700,000.00	

(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	43,600,460.76	39,661,511.84
代垫款	184,263.83	436,534.44
保证金	5,061,247.04	9,151,180.59

其他	13,385,913.42	12,450,013.13
合计	62,231,885.05	61,699,240.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,133,213.15	9,369,452.81
1 至 2 年	10,083,983.95	4,027,009.53
2 至 3 年	16,695,799.83	16,934,710.68
3 年以上	23,318,888.12	31,368,066.98
3 至 4 年	14,982,114.81	13,239,535.53
4 至 5 年	4,737,055.26	13,139,433.40
5 年以上	3,599,718.05	4,989,098.05
合计	62,231,885.05	61,699,240.00

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		4,769,606.37	35,105,554.01	39,875,160.38
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		147,009.71	0.00	147,009.71
本期转回		2,898.37	500,000.00	502,898.37
本期核销		49,459.62	0.00	49,459.62
2024 年 6 月 30 日余额		4,864,258.09	34,605,554.01	39,469,812.10

4) 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	转销或核销	其他	
第二阶段	4,769,606.37	147,009.71	2,898.37	49,459.62		4,864,258.09
第三阶段	35,105,554.01	0.00	500,000.00	0.00		34,605,554.01
合计	39,875,160.38	147,009.71	502,898.37	49,459.62	0.00	39,469,812.10

6) 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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	-----------	----------

				额合计数的比例	
第一名	往来款	11,256,267.30	5年以内:8,961,767.54元 5年以上:2,294,499.76元	18.09%	11,256,267.30
第二名	往来款	10,226,756.10	5年以内	16.43%	10,226,756.10
第三名	管网款	8,725,746.14	5年以内	14.02%	2,784,763.68
第四名	往来款	5,916,626.49	5年以内:5,166,626.49元 5年以上:750,000.00元	9.51%	5,916,626.49
第五名	质保金	2,000,000.00	1-2年	3.21%	100,000.00
合计		38,125,396.03		61.26%	30,284,413.57

9、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	68,367,847.36	100.00%	87,849,227.67	100.00%
合计	68,367,847.36		87,849,227.67	

公司名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款余额合计数的百分比	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	11,283,997.3	16.50%	1年以内	预付货款货未到
第二名	非关联方	6,533,065.64	9.56%	1年以内	预付货款货未到
第三名	非关联方	4,602,595.64	6.73%	1年以内	预付货款货未到
第四名	非关联方	3,682,832.16	5.39%	1年以内	预付货款货未到
第五名	非关联方	3,677,243.00	5.38%	1年以内	预付货款货未到
合计		29,779,733.82	43.56%		

10、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	320,914,289.17	0.00	320,914,289.17	327,098,040.38		327,098,040.38
在产品	404,410,300.84	493,150.00	403,917,150.84	401,746,730.40	2,196,935.80	399,549,794.60
库存商品	346,248,331.55	383,774.44	345,864,557.11	281,513,213.45	1,046,677.79	280,466,535.66
周转材料	163,253.48	0.00	163,253.48	163,253.48		163,253.48
发出商品	35,649,567.58	0.00	35,649,567.58	51,761,482.74		51,761,482.74

委托加工物资	25,698,190.67	0.00	25,698,190.67	16,980,424.27		16,980,424.27
合计	1,133,083,933.29	876,924.44	1,132,207,008.85	1,079,263,144.72	3,243,613.59	1,076,019,531.13

(3) 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	
在产品	2,196,935.80	493,150.00		2,196,935.80		493,150.00
库存商品	1,046,677.79			662,903.35		383,774.44
合计	3,243,613.59	493,150.00		2,859,839.15		876,924.44

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
委托加工物资	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品合同约定售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额 确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	2,191,054.52	1,284,621.41
待抵扣/认证进项税	140,567,307.13	133,045,861.30
合计	142,758,361.65	134,330,482.71

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合	本期计入其他综合	本期末累计计入其	本期末累计计入其	本期确认的股	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动

		收益的利得	收益的损失	他综合收益的利得	他综合收益的损失	利收入		计入其他综合收益的原因
山东林嘉新材料科技有限公司	2,160,000.00						2,160,000.00	持有目的为非交易性
合计	2,160,000.00						2,160,000.00	

17、长期应收款

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	1,202,567.73				20,370.81				320,000.00			902,938.54	
高密市新城热力有限公司	46,811,395.94				-281,155.86				0.00			46,530,240.08	
江苏微特利电机股份有限公司	93,843,342.17				0.00				2,310,000.00			91,533,342.17	
小计	141,857,305.84				-260,785.05				2,630,000.00			138,966,520.79	
合计	141,857,305.84				-260,785.05				2,630,000.00			138,966,520.79	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,367,736.05	72,519,190.63
合计	70,367,736.05	72,519,190.63

20、投资性房地产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	3,131,085,867.48	3,069,451,099.47
合计	3,131,085,867.48	3,069,451,099.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,298,342,390.45	5,174,361,483.07	40,580,342.75	74,817,905.96	8,588,102,122.23
2. 本期增加金额	93,391,042.37	158,195,269.19	250,554.87	613,865.58	252,450,732.01
(1) 购置	19,769,480.07	18,049,913.87	250,554.87	612,905.09	38,682,853.90
(2) 在建工程转入	73,621,562.30	140,143,614.32			213,765,176.62
(4) 汇率变动影响		1,741.00		960.49	2,701.49
3. 本期减少金额	14,910,781.22	15,331,718.79	111,915.49	1,558,806.90	31,913,222.40
(1) 处置或报废	14,910,781.22	15,331,718.79	111,915.49	1,558,806.90	31,913,222.40
4. 期末余额	3,376,822,651.60	5,317,225,033.47	40,718,982.13	73,872,964.64	8,808,639,631.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,613,866,860.92	3,760,945,100.39	33,789,797.68	68,271,602.36	5,476,873,361.35
2. 本期增加金额	71,801,057.52	109,019,742.55	1,086,056.83	699,400.87	182,606,257.77
(1) 计提	71,801,057.52	109,018,091.03	1,086,056.83	698,502.60	182,603,707.98
(2) 汇率变动影响		1,651.52		898.27	2,549.79
3. 本期减少金额	9,253,220.54	12,928,210.48	106,319.72	1,415,765.43	23,703,516.17
(1) 处置或报废	9,253,220.54	12,928,210.48	106,319.72	1,415,765.43	23,703,516.17
4. 期末余额	1,676,414,697.90	3,857,036,632.46	34,769,534.79	67,555,237.80	5,635,776,102.95
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	1,658,630,292.29	1,460,188,401.01	5,949,447.34	6,317,726.84	3,131,085,867.48
2. 期初账面价值	1,642,697,868.12	1,413,416,382.68	6,790,545.07	6,546,303.60	3,069,451,099.47

(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	23,576,941.71	4,638,794.36		18,938,147.35	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	118,241,832.97
机器设备	566,295.80
运输工具	43,292.75
其他设备	3,178.63

(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	322,771,705.58	正在办理中

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	343,028,949.66	349,564,047.11
合计	343,028,949.66	349,564,047.11

(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
孚日新能源项目	155,825,923.99		155,825,923.99	205,682,366.14		205,682,366.14
净水科技项目	0.00		0.00	15,411,427.08		15,411,427.08
烟气余热回收系统	31,474,966.07		31,474,966.07	0.00		0.00
万仁热电7号炉项目	127,551,171.17		127,551,171.17	110,318,716.35		110,318,716.35
氯代碳酸乙烯酯精制项目	13,285,404.69		13,285,404.69	5,556,934.68		5,556,934.68
万仁热电管道联网工程	7,572,581.35		7,572,581.35	7,275,018.12		7,275,018.12
其他	7,318,902.39		7,318,902.39	5,319,584.74		5,319,584.74
合计	343,028,949.66		343,028,949.66	349,564,047.11		349,564,047.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

净水科技项目	330,000.00	15,411,427.08	10,595,649.69	26,007,076.77		0.00	100.00%	100.00%	15,253,537.86			其他
孚日新能源项目	546,000.00	205,682,366.14	127,937,533.90	177,793,976.05		155,825,923.99	88.36%	88.36%	20,927,954.00	11,367,836.66	5.00%	其他
万仁热电7号炉项目	150,000.00	110,318,716.35	17,232,454.82			127,551,171.17	85.03%	90.00%	1,022,588.73			其他
烟气余热回收系统	52,000.00		31,474,966.07			31,474,966.07	60.53%	95.00%				其他
氯代碳酸乙烯酯精制项目	30,000.00	5,556,934.68	7,728,470.01			13,285,404.69	44.28%	44.28%				其他
万仁热电管道联网工程	30,000.00	7,275,018.12	297,563.23			7,572,581.35	82.65%	82.65%				其他
合计	1,138,000.00	344,244,462.37	195,266,637.72	203,801,052.82		335,710,047.27			37,204,080.59	11,367,836.66		

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,140,074.41	866,250.00	11,006,324.41
2. 本期增加金额	5,787,893.84		5,787,893.84
3. 本期减少金额	3,420,763.62		3,420,763.62
4. 期末余额	12,507,204.63	866,250.00	13,373,454.63
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,874,589.02	14,437.50	2,889,026.52
2. 本期增加金额	1,832,664.09	14,437.50	1,847,101.59
(1) 计提	1,832,664.09	14,437.50	1,847,101.59
3. 本期减少金额	964,239.71	0.00	964,239.71

(1) 处置	964,239.71	0.00	964,239.71
4. 期末余额	3,743,013.40	28,875.00	3,771,888.40
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,764,191.23	837,375.00	9,601,566.23
2. 期初账面价值	7,265,485.39	851,812.50	8,117,297.89

26、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	760,739,592.45			9,458,309.32	530,848.95	141,567,791.63	154,612,688.67	29,900,000.00	1,096,809,231.02
2. 本期增加金额	2,308,088.53			49,557.52	1,071.98				2,358,718.03
1) 购置	2,308,088.53			49,557.52					2,357,646.05
(4) 汇率变动影响					1,071.98				1,071.98
3. 本期减少金额	1,524,788.00				531,920.93				2,056,708.93
1) 处置	1,524,788.00				531,920.93				2,056,708.93
4. 期末余额	761,522,892.98			9,507,866.84		141,567,791.63	154,612,688.67	29,900,000.00	1,097,111,240.12
二、累计摊销									
1. 期初余额	138,199,039.00			7,286,841.96	334,973.88	41,189,257.42	3,560,853.16	7,668,701.31	198,239,666.73
2. 本期增加金额	8,334,386.80			502,493.52	18,384.14	7,797,106.08			16,652,370.54
1) 计提	8,334,386.80			502,493.52	17,764.41	7,797,106.08			16,651,750.81
(2) 汇率变动影响					619.73				619.73
3. 本期减少金额	382,721.41				353,358.02				736,079.43
1) 处置	382,721.41				353,358.02				736,079.43

4. 期末余额	146,150,704.39			7,789,335.48		48,986,363.50	3,560,853.16	7,668,701.31	214,155,957.84
三、减值准备									
1. 期初余额							145,545,341.19	22,231,298.69	167,776,639.88
4. 期末余额							145,545,341.19	22,231,298.69	167,776,639.88
四、账面价值									
1. 期末账面价值	615,372,188.59			1,718,531.36		92,581,428.13	5,506,494.32		715,178,642.40
2. 期初账面价值	622,540,553.45			2,171,467.36	195,875.07	100,378,534.21	5,506,494.32		730,792,924.41

27、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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
山东高密高源化工有限公司与商誉相关的资产组	资产组由“与合并商誉相关的固定资产、无形资产、分摊的商誉、并购时相关资产评估增值部分折旧摊销后余额”构成，产生现金流入基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流入。	化工板块	是

28、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	487,838.01	199,999.99	138,564.72		549,273.28
租入固定资产改良	1,143,358.66	0.00	262,643.43		880,715.23
合计	1,631,196.67	199,999.99	401,208.15		1,429,988.51

29、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	90,283,878.84	18,507,788.22	82,043,198.98	16,510,143.77
内部交易未实现利润	32,065,859.20	8,016,464.80	23,065,859.15	5,766,464.79
可抵扣亏损	194,086,792.63	41,387,715.01	148,117,657.39	30,433,917.11
递延收益	3,154,526.74	673,207.05	3,031,343.87	717,265.71
租赁负债	8,570,439.25	2,142,609.81	6,712,996.37	1,678,249.09
合计	328,161,496.66	70,727,784.89	262,971,055.76	55,106,040.47

(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	98,744,345.83	11,997,034.76	63,885,405.67	7,241,967.61
固定资产折旧	359,202,348.18	85,372,277.82	406,367,093.35	96,901,978.45
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	30,161,250.69	7,540,312.66	30,161,250.69	7,540,312.67
使用权资产	9,784,199.00	2,446,049.75	7,971,494.34	1,992,873.59
合计	497,892,143.70	107,355,674.99	508,385,244.05	113,677,132.32

(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	32,600,467.43	38,127,317.46	30,563,764.39	24,542,276.08
递延所得税负债	32,600,467.43	74,755,207.56	30,563,764.39	83,113,367.93

(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		6,210,410.27
可抵扣亏损		216,023,569.50
合计		222,233,979.77

30、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	40,126,083.35		40,126,083.35	115,836,709.11		115,836,709.11
合计	40,126,083.35		40,126,083.35	115,836,709.11		115,836,709.11

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	748,121,297.57	748,121,297.57		保证金等	858,930,996.63	858,930,996.63		保证金等
固定资产	664,976,242.04	664,976,242.04		抵押借款	459,261,046.91	459,261,046.91		抵押借款
无形资产	322,652,148.87	322,652,148.87		抵押借款	352,813,819.85	352,813,819.85		抵押借款
合计	1,735,749,688.48	1,735,749,688.48			1,671,005,863.39	1,671,005,863.39		

32、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	290,000,000.00	
抵押借款	422,000,000.00	247,450,000.00
保证借款	557,900,000.00	1,482,526,950.65
信用借款	200,000,000.00	77,011,222.23
担保+抵押借款	130,000,000.00	137,000,000.00
借款利息	-294,360.21	3,127,633.20
合计	1,599,605,639.79	1,947,115,806.08

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	196,000,000.00	209,100,000.00
合计	196,000,000.00	209,100,000.00

36、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	290,915,020.72	256,345,103.33
应付工程款	37,283,101.76	73,166,072.95
应付加工费	29,957,101.92	29,910,449.85
应付设备款	26,527,418.38	21,650,008.96
应付运费	5,999,935.38	8,742,427.36
应付电费	12,330,730.87	14,908,811.09
应付水费	2,690,581.98	3,947,513.80
应付污水处理费	558,562.95	622,606.65
应付其他	12,177,219.59	11,972,985.80
合计	418,439,673.55	421,265,979.79

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,798,420.10	
其他应付款	24,710,680.06	28,289,235.33
合计	30,509,100.16	28,289,235.33

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	5,798,420.10	
合计	5,798,420.10	

(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	174,735.41	271,766.77
应付押金、保证金	14,487,685.11	15,504,584.43
应付少数股东往来款	0.00	3,996,430.20
应付第三方往来款	6,832,771.53	5,178,229.06
其他	3,215,488.01	3,338,224.87

合计	24,710,680.06	28,289,235.33
----	---------------	---------------

38、预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	54,475,796.63	82,068,876.83
合计	54,475,796.63	82,068,876.83

40、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	102,677,161.51	441,915,431.61	459,254,415.81	85,338,177.31
二、离职后福利-设定提存计划	92,448.18	45,851,775.59	45,915,460.46	28,763.31
三、辞退福利		253,000.00	253,000.00	
合计	102,769,609.69	488,020,207.20	505,422,876.27	85,366,940.62

(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	102,599,866.63	403,246,944.19	420,528,100.48	85,318,710.34
2、职工福利费		4,049,158.90	4,049,158.90	
3、社会保险费	56,963.88	25,020,584.95	25,064,441.86	13,106.97
其中：医疗保险费	51,382.70	22,499,586.99	22,546,989.88	3,979.81
工伤保险费	1,512.73	2,509,277.73	2,501,663.30	9,127.16
生育保险费	4,068.45	11,720.23	15,788.68	
4、住房公积金	13,511.00	7,616,271.00	7,629,782.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,820.00	1,982,472.57	1,982,932.57	6,360.00
合计	102,677,161.51	441,915,431.61	459,254,415.81	85,338,177.31

(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	89,646.72	43,880,109.33	43,940,992.74	28,763.31
2、失业保险费	2,801.46	1,971,666.26	1,974,467.72	
合计	92,448.18	45,851,775.59	45,915,460.46	28,763.31

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	220,794.10	2,012,568.87
企业所得税	83,572,097.54	76,841,056.85
个人所得税	569,090.35	319,755.48
城市维护建设税	1,120,732.41	2,974,343.34
土地使用税	4,411,536.87	4,274,429.58
房产税	5,896,859.64	5,958,778.64
教育费附加	480,387.27	1,275,718.00
地方教育费附加	320,258.20	850,657.28
环境保护税	292,623.00	421,986.16
水资源税	620,715.65	717,213.42
印花税	807,160.29	926,806.69
其他	36,976.72	185,782.33
合计	98,349,232.04	96,759,096.64

42、持有待售负债

43、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	381,734,500.00	382,784,888.89
一年内到期的租赁负债	4,152,654.74	2,386,343.07
合计	385,887,154.74	385,171,231.96

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,220,103.32	0.00
待转销项税	5,071,834.61	4,892,305.66
已背书未终止确认应收票据	20,209,386.77	23,376,131.49
合计	27,501,324.70	28,268,437.15

45、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	579,000,000.00	580,000,000.00
保证借款	9,780,000.00	
借款利息	734,500.00	784,888.89
减：一年内到期的长期借款	-381,734,500.00	-382,784,888.89
合计	207,780,000.00	198,000,000.00

46、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	639,974,113.51	625,460,718.80
合计	639,974,113.51	625,460,718.80

(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	票面利率	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	是否违约
128087 孚日转债	100.00		2019年12月17日	6年	650,000,000.00	625,460,718.80		5,798,420.10	14,519,894.71		6,500.00	639,974,113.51	否
合计													

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,330,947.80	7,668,324.07
减：未确认融资费用	-760,508.55	-795,444.21
转到一年到期的非流动负债	-4,317,672.35	-2,386,343.07
合计	4,252,766.90	4,486,536.79

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、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	23,031,343.87	1,047,800.00	1,619,224.21	22,459,919.66	政府拨款
高新企业增值税进项税额加计抵减		2,898,252.22	2,775,010.64	123,241.58	税收政策
合计	23,031,343.87	3,946,052.22	4,394,234.85	22,583,161.24	

涉及政府补助的递延收益项目：

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	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	55,518.41	0.00	55,518.41	0.00	0.00	与资产相关
筒纱生产线自动化升级改造项目补助	94,275.35	0.00	94,275.35	0.00	0.00	与资产相关
技术中心创新建设项目补助	154,239.73	0.00	26,734.50	0.00	127,505.23	与资产相关
污水站臭气综合处理项目补助	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
锅炉升级改造工程补助	305,555.34	0.00	166,666.68	0.00	138,888.66	与资产相关
10 万千瓦以上燃煤锅炉超低排放技改补助	752,500.00	0.00	117,743.10	0.00	634,756.90	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	200,177.40	0.00	28,672.80	0.00	171,504.60	与资产相关
燃煤机组(锅炉)超低排放改造项目补助	1,063,375.00	0.00	135,750.00	0.00	927,625.00	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	405,702.64	547,800.00	406,363.37	0.00	547,139.27	与资产相关
污染治理和节能减排专项资金补助	20,000,000.00	0.00	587,500.00	0.00	19,412,500.00	与资产相关
2024 泰山产业创新领军人才建设经费	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	与资产相关
合计	23,031,343.87	1,047,800.00	1,619,224.21	-	22,459,919.66	

52、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	38,395,885.27	40,927,825.45
合计	38,395,885.27	40,927,825.45

53、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	822,591,144.00				-41,572,588.00	-41,572,588.00	781,018,556.00

其他说明：公司增加股本 1562 元系可转债增加所致，本期由于注销库存股减少股本 41,574,150 元。

54、其他权益工具

55、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)	875,287,893.27	6,056.78	158,447,967.76	716,845,982.29
其他资本公积	57,421,741.08			57,421,741.08

可转债对权益的影响	132,234,394.26		1,333.89	132,233,060.37
合计	1,064,944,028.61	6,056.78	158,449,301.65	906,500,783.74

56、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	136,828,355.41	63,193,762.35	200,022,117.76	0.00
合计	136,828,355.41	63,193,762.35	200,022,117.76	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司本期增加库存股 63,193,762.35 元，注销库存股 200,022,117.76 元。

57、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,034,164.99	-					7,034,164.99
权益法下不能转损益的其他综合收益	-794,164.99						794,164.99
其他权益工具投资公允价值变动	6,240,000.00						6,240,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-258,183.35	258,183.35				258,183.35	
外币财务报表折算差额	-258,183.35	258,183.35				258,183.35	
其他综合收益合计	7,292,348.34	258,183.35				258,183.35	7,034,164.99

58、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	11,834,669.25	7,293,389.17	7,328,750.10	11,799,308.32
合计	11,834,669.25	7,293,389.17	7,328,750.10	11,799,308.32

59、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	429,123,952.38			429,123,952.38
合计	429,123,952.38			429,123,952.38

60、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	1,709,908,720.24	1,460,117,007.21
调整后期初未分配利润	1,709,908,720.24	1,460,117,007.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,532,844.55	126,476,701.68
应付普通股股利	78,101,843.40	
期末未分配利润	1,853,339,721.39	1,586,593,708.89

61、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	2,556,798,637.06	2,081,359,842.66	2,485,829,540.26	2,099,674,182.66
其他业务	111,539,325.74	101,268,580.05	130,017,482.78	120,927,035.69
合计	2,668,337,962.80	2,182,628,422.71	2,615,847,023.04	2,220,601,218.35

62、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	7,530,125.62	9,145,364.93
教育费附加	5,374,426.69	6,530,263.54
资源税	1,239,201.27	1,285,974.63
房产税	11,782,806.64	10,782,364.13
土地使用税	8,839,740.49	8,396,129.85
车船使用税	14,799.01	8,091.06
印花税	1,618,786.83	1,650,477.95
环境保护税	844,420.36	824,049.28
其他	6,930.43	4,379.05
合计	37,251,237.34	38,627,094.42

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,289,781.72	48,802,213.47
折旧与摊销	23,594,415.93	24,245,373.36
三项保险金	10,404,392.29	11,151,551.65
维修费	608,671.77	435,356.49

办公费	1,600,478.91	2,013,352.29
中介服务费	2,621,203.24	1,712,799.41
广告宣传费	158,819.13	420,403.58
保险费	316,952.27	708,897.33
保安费	1,009,764.31	1,061,694.09
水电气费	1,428,131.28	1,333,492.49
燃油、汽车费	337,792.08	694,232.74
差旅费	429,475.34	556,437.44
招待费	753,336.06	736,841.14
安全生产费	1,060.00	18,446.60
其他	3,070,332.90	4,462,683.78
合计	90,624,607.23	98,353,775.86

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,118,237.88	24,000,151.81
服务费	9,200,227.44	12,502,248.28
佣金	2,597,758.43	2,813,500.31
快递费	194,245.85	190,830.40
差旅费	1,787,998.03	2,448,005.60
广告宣传费	3,251,920.94	1,073,051.78
检验检测费	1,114,072.40	1,000,106.63
保险费	2,317,260.24	6,385,811.87
装修费	226,618.83	618,174.53
办公费、通讯费	848,299.25	1,021,447.28
折旧与摊销	724,972.38	435,690.92
其他	5,648,529.33	7,421,305.16
合计	51,030,141.00	59,910,324.57

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,227,291.97	5,467,713.89
直接材料	12,174,564.97	6,032,640.78
其他	3,049,270.48	2,365,789.70
合计	20,451,127.42	13,866,144.37

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,315,109.61	50,014,219.34
减：利息资本化金额		3,076,982.33
减：利息收入	6,833,716.82	6,689,353.99
汇兑净损益	-14,983,932.71	-12,856,975.17
银行手续费及其他	1,795,312.52	3,559,836.02
合计	25,292,772.60	30,950,743.87

67、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	55,518.41	135,181.00
筒纱生产线自动化升级改造项目	94,275.35	1,080,920.02
增值税加计抵减补助	2,775,010.64	0.00
海洋环保长效耐磨防污材料制备及产业化补助	406,363.37	0.00
锅炉升级改造项目	166,666.68	166,666.68
技术中心创新建设项目	26,734.50	124,429.18
10 万千瓦以上燃煤锅炉超低排放改造	117,743.10	117,743.10
城南热电厂 2x130t/h 锅炉超低排放改造工程	28,672.80	28,672.80
燃煤机组（锅炉）超低排放改造项目	135,750.00	135,750.00
高新补助	200,000.00	0.00
税收返还扶持企业发展资金	0.00	15,000.00
个税手续费返还	90,561.90	206,009.46
泰山产业领军人才补助	100,000.00	0.00
自主就业退役士兵税收减免	0.00	27,000.00
县级工业奖补	0.00	100,000.00
失业人员再就业税收优惠政策	0.00	3,250.00
企业扶持奖	470,240.44	0.00
稳岗补贴	21,723.60	12,307.89
污染治理和节能减排中央预算资金补助	587,500.00	500,000.00
其他	0.00	245,010.24
合计	5,276,760.79	2,897,940.37

68、净敞口套期收益

69、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	2,178,719.50	5,904,770.78
衍生金融资产		-5,568,540.50
衍生金融负债		-3,469,454.09
合计	2,178,719.50	-3,133,223.81

70、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	-260,785.05	-442,849.39
处置长期股权投资产生的投资收益	2,072,671.42	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		57,267.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	386,604.44	1,031,602.91
出售公司产生的投资收益	5,410,357.52	
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	3,000,000.00	5,031,922.45
衍生金融资产		-4,521,431.00
合计	10,608,848.33	1,156,512.23

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	616,615.20	-43,098.83
其他应收款坏账损失	-144,111.34	-77,688.73
合计	472,503.86	-120,787.56

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,703,785.80	
合计	1,703,785.80	0.00

73、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	443,530.61	328,182.06

74、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
赔偿款	174,393.10		174,393.10
其他	2,754,986.10	2,992,738.77	2,754,986.10
合计	2,929,379.20	2,992,738.77	2,929,379.20

75、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	351,500.00	2,000.00	351,500.00
税收滞纳金及罚款	6,963.37		6,963.37
非流动资产损坏报废损失	3,385,730.60	4,234,052.58	3,385,730.60
其他	111,886.40	788,334.12	11,186.40
合计	3,856,080.37	5,024,386.70	3,856,080.37

76、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	89,711,199.45	33,715,014.08
递延所得税费用	-22,023,303.20	-995,559.77
合计	67,687,896.25	32,719,454.31

(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	280,817,102.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,530,926.53
子公司适用不同税率的影响	-107,236.92
调整以前期间所得税的影响	98,745.36
非应税收入的影响	-101,697.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	852,827.95
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	-5,830,144.21
研发费用加计扣除影响	-844,798.55
坏账核销影响	31,256.74
其他税收优惠影响	-143,751.70
其他	201,768.58
所得税费用	67,687,896.25

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	4,114,942.99	2,897,940.37
其他(含活期利息收入)	6,927,718.31	6,351,763.73
合计	11,042,661.30	9,249,704.10

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	11,596,211.58	12,818,170.11
销售费用中的现金支出	26,472,113.07	20,336,350.43
其他	10,088,545.88	4,186,775.79
合计	48,156,870.53	37,341,296.33

(2) 与投资活动有关的现金

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
收回土地保证金	1,209,156.00	
合计	1,209,156.00	0.00

(3) 与筹资活动有关的现金

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	120,809,699.06	588,843.44
合计	120,809,699.06	588,843.44

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	6,102,874.07	376,338,964.13
支付租赁负债及利息	2,531,225.89	3,238,454.82
回购股份	63,193,762.35	24,035,320.50
合计	71,827,862.31	403,612,739.45

79、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	213,129,205.97	119,915,242.65
加：资产减值准备	-2,176,289.66	120,787.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,976,889.04	180,167,828.47
无形资产摊销	16,652,370.55	16,996,533.70
长期待摊费用摊销	201,208.16	-533,736.54
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）	2,942,199.99	3,906,413.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,178,719.50	3,133,223.81
财务费用（收益以“-”号填列）	45,315,109.61	46,937,237.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,608,848.33	-1,156,512.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,585,041.39	-11,208,931.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,358,160.37	8,612,761.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,113,143.99	118,862,042.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-187,833,231.54	-276,836,733.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,332,491.99	9,222,269.35
经营活动产生的现金流量净额	150,031,056.55	218,138,426.46
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	180,394,873.02	224,827,411.65

减：现金的期初余额	544,468,252.76	452,678,897.17
现金及现金等价物净增加额	-364,073,379.74	-227,851,485.52

(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	180,394,873.02	544,468,252.76
其中：库存现金	263,291.83	309,766.38
可随时用于支付的银行存款	180,131,153.57	539,977,519.29
可随时用于支付的其他货币资金	427.62	4,180,967.09
三、期末现金及现金等价物余额	180,394,873.02	544,468,252.76

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
承兑汇票保证金及利息	697,992,255.56	732,191,508.40	使用受到限制的货币资金
贷款质押保证金	50,000,000.00		使用受到限制的货币资金
投资保证金		16,750,000.00	使用受到限制的货币资金
农民工工资保证金	129,042.01	136,383.06	使用受到限制的货币资金
合计	748,121,297.57	749,077,891.46	

80、所有者权益变动表项目注释

81、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	1,372,656.61	7.1268	9,782,649.13
欧元	96,082.67	7.6617	736,156.59
日元	286,226,765.00	0.044738	12,805,213.01
应收账款			
其中：美元	50,016,053.95	7.1268	356,454,413.29
日元	42,479,000.00	0.044738	1,900,425.50
应付账款			
其中：美元	379,480.43	7.1268	2,704,481.13
预付账款			
其中：美元	10,247,939.49	7.1268	73,035,015.16
欧元	611,700.00	7.6617	4,686,661.89
日元	82,320,000.00	0.044738	3,682,832.16

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：适用

本集团本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用金额为 1,046,835.43 元

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁：适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	1,409,768.22	
合计	1,409,768.22	

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,227,291.97	5,467,713.89
直接材料	12,961,433.80	6,032,640.78
其他	3,188,067.92	2,365,789.70
合计	21,376,793.69	13,866,144.37
其中：费用化研发支出	20,451,127.42	13,866,144.37
资本化研发支出	925,666.27	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
高温表面施工的隔热涂层材料	0.00	448,230.73					448,230.73
海洋工程自修复长效防腐涂层材料	0.00	477,435.54					477,435.54
合计	0.00	925,666.27					925,666.27

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项：否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- （1）2024 年 4 月 29 日孚日集团胶州家纺有限公司完成股权转让；
- （2）2024 年 4 月 30 日泰莱家纺有限公司完成股权转让；
- （3）2024 年 5 月 24 日安徽梦圆家居有限公司完成清算注销。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	218,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	10,000,000.00	山东省沂水县	山东省沂水县	工业		60.00%	内部购入
孚日集团平度家纺有限公司	10,000,000.00	山东平度市	山东平度市	工业	100.00%		投资设立
上海孚日家纺科技有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	商业	100.00%		投资设立
高密双山家纺有限公司	100,000 美元	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	100,000,000.00	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（有限合伙）	300,000,000.00	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	1,000,000.00	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	2,300,000.00	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	3,000,000.00	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	2,000,000.00	北京市	北京市	服务业		59.46%	外部购入
北京悦宝嘉品托育服务有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	服务业		99.10%	外部购入
高密万仁热电有限公司	100,000,000.00	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	3,000,000.00	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	60,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
山东高密高源化工有限公司	36,767,900.00	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	100,000,000.00	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	100,000,000.00	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	130,000,000.00	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	100,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	51.00%		投资设立
山东孚日化工有限公司	10,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
山东孚日鸿硅新材料科技有限公司	100,000,000.00	山东高密市	山东高密市	工业	65.00%		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
山东高密高源化工有限公司	1.00%	94,972.68		2,450,542.81
高密双山家纺有限公司	40.00%	-4,518.54		134,574.12
山东孚日宣威新材料科技有限公司	49.00%	-3,291,159.33		31,161,609.01
山东孚日新能源材料有限公司	49.00%	-4,118,362.77		-7,711,459.61

(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
山东高密高源化工有限公司	98,478,165.31	131,871,118.88	230,349,284.19	44,455,020.29	14,753,379.89	59,208,400.18	97,205,030.04	128,873,923.23	226,078,953.27	59,889,200.85	5,365,608.40	65,254,809.25
高密双山家纺有限公司	262,894.77	207,203.83	470,098.60	133,663.32	0.00	133,663.32	301,584.61	229,126.99	530,711.60	182,979.96	0.00	182,979.96
山东	95,53	259,1	354,6	289,9	1,154	291,0	86,89	259,3	346,2	276,0	405,7	276,4

孚日 宣威 新材 料科 技有 限公 司	2,027 .20	18,59 8.00	50,62 5.20	01,25 8.42	,246. 35	55,50 4.77	3,659 .17	32,31 4.95	25,97 4.12	37,40 7.56	02.64	43,11 0.20
山东 孚日 新能 源材 料有 限公 司	152,2 60,59 4.83	726,2 72,89 3.80	878,5 33,48 8.63	930,1 20,36 0.50	0.00	930,1 20,36 0.50	102,0 94,32 4.04	656,9 83,59 8.51	759,0 77,92 2.55	783,3 77,95 2.56	0.00	783,3 77,95 2.56

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
山东高密 高源化 工有 限公 司	153,145,6 40.91	9,497,268 .43	9,497,268 .43	14,420,15 9.63	121,122,7 50.09	11,269,70 1.91	11,269,70 1.91	15,491,90 0.82
高密双山 家纺有 限公 司	1,137,446 .61	- 11,296.36	- 11,296.36	-8,310.79	945,731.6 9	- 82,865.45	- 82,865.45	4,470.83
山东孚日 宣威新材 料科技有 限公 司	83,210,75 4.86	- 6,716,651 .70	- 6,716,651 .70	- 10,118,38 0.94	55,415,34 2.63	- 7,253,703 .14	- 7,253,703 .14	- 29,234,88 1.37
山东孚日 新能源材 料有限公 司	69,130,91 0.33	- 27,455,75 1.81	- 27,455,75 1.81	- 72,639,78 8.28	4,431,861 .77	- 17,566,14 4.41	- 17,566,14 4.41	- 58,380,40 2.10

2、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

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(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	2,927,822.65	691,925,768.71	383,747,987.18	3,681,008.66	728,319,818.28	391,783,812.82
非流动资产	102,867.54	509,517,908.62	127,878,210.06	105,896.04	509,586,453.07	124,498,725.82
资产合计	3,030,690.19	1,201,443,677.33	511,626,197.24	3,786,904.70	1,237,906,271.35	516,282,538.64
流动负债	773,343.84	726,634,003.69	173,437,481.41	780,485.38	762,422,810.25	187,898,861.63
非流动负债	0.00	379,850,000.00	13,344,331.56		379,950,000.00	11,217,185.43
负债合计	773,343.84	1,106,484,003.69	186,781,812.97	780,485.38	1,142,372,810.25	199,116,047.06
归属于母公司股东权益	2,257,346.35	94,959,673.64	324,844,384.27	3,006,419.32	95,533,461.10	317,166,491.58
按持股比例计算的净资产份额	902,938.54	46,530,240.08	81,113,642.75	1,202,567.73	46,811,395.94	79,205,902.22
调整事项			14,637,439.95			14,637,439.95
--商誉			14,637,439.95			14,637,439.95
对联营企业权益投资的账面价值	902,938.54	46,530,240.08	91,533,342.17	1,202,567.73	46,811,395.94	93,843,342.17
营业收入	3,516,707.95	31,487,522.26	265,143,710.94	3,492,662.89	29,249,831.26	186,132,074.25
净利润	50,927.03	-573,787.46	14,941,839.49	-3,024.84	-901,304.99	4,756,409.85
其他综合收益			1,986,053.20			3,180,816.18
综合收益总额	50,927.03	-573,787.46	16,927,892.69	-3,024.84	-901,304.99	1,575,593.67
本年度收到的来自联营企业的股利	320,000.00	0.00	2,310,000.00			

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：不适用

2、涉及政府补助的负债项目

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,031,343.87	1,047,800.00		1,619,224.21		22,459,919.66	

外贸转型升级专业型示范基地补助	55,518.41	0.00		55,518.41	0.00	0.00	与资产相关
筒纱生产线自动化升级改造项目补助	94,275.35	0.00		94,275.35	0.00	0.00	与资产相关
技术中心创新建设项目补助	154,239.73	0.00		26,734.50	0.00	127,505.23	与资产相关
污水站臭气综合治理项目补助	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	与资产相关
锅炉升级改造项目补助	305,555.34	0.00		166,666.68	0.00	138,888.66	与资产相关
10万千瓦以上燃煤锅炉超低排放技改补助	752,500.00	0.00		117,743.10	0.00	634,756.90	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	200,177.40	0.00		28,672.80	0.00	171,504.60	与资产相关
燃煤机组(锅炉)超低排放改造项目补助	1,063,375.00	0.00		135,750.00	0.00	927,625.00	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	405,702.64	547,800.00		406,363.37	0.00	547,139.27	与资产相关
污染治理和节能减排专项资金补助	20,000,000.00	0.00		587,500.00	0.00	19,412,500.00	与资产相关
2024泰山产业创新领军人才建设经费	0.00	500,000.00		0.00	0.00	500,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减补助	2,775,010.64	0.00
高新补助	200,000.00	0.00
税收返还扶持企业发展资金	0.00	15,000.00
个税手续费返还	90,561.90	206,009.46
泰山产业领军人才补助	100,000.00	0.00
自主就业退役士兵税收减免	0.00	27,000.00
县级工业奖补	0.00	100,000.00
失业人员再就业税收优惠政策	0.00	3,250.00
企业扶持奖	470,240.44	0.00
稳岗补贴	21,723.60	12,307.89
其他	0.00	245,010.24
合计	3,657,536.58	608,577.59

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

2、套期

3、金融资产

(1) 转移方式分类：不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产：不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产：不适用

十三、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		20,625,902.00		20,625,902.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,625,902.00		20,625,902.00
(1) 债务工具投资		20,625,902.00		20,625,902.00
(二) 应收款项融资			10,289,831.68	10,289,831.68
(三) 其他权益工具投资			2,160,000.00	2,160,000.00

(四) 其他非流动金融资产			70,367,736.05	70,367,736.05
持续以公允价值计量的资产总额		20,625,902.00	82,817,567.73	103,443,469.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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：无

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，理财产品根据对方提供的市值确定其公允价值。

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。

5、持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间调节信息及不可观察参数敏感性分析：无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

8、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：无

十四、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
高密华荣实业发展有限公司	山东省高密市	投资	200,000.00	21.77%	21.77%

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十、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十、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
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

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	8,566,088.82		否	7,159,783.05
高密玉龙孚日家纺有限公司	加工服务	2,491,317.59		否	2,359,407.88
高密市金盾保安服务有限公司	保安服务	955,565.48	2,800,000.00	否	995,000.63
高密市新城热力有限公司	热量	4,261,312.91	6,000,000.00	否	2,726,396.69
高密市孚润暖通工程有限公司	维修费、五金配件等	0.00		否	1,334,619.54

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、水、汽，租赁等	106,858.83	11,284.10
山东恒磁电机有限公司	电机、巾被、水、电、汽、热等	231,414.31	470,191.09
高密市孚日物业管理有限公司	生活用水、巾被产品等	121,645.67	26,338.78
高密玉龙孚日家纺有限公司	租赁费、电、汽、巾被产品等	81,373.68	105,700.53
高密市安信地产有限公司	巾被产品、水、电等	19,345.37	28,778.40
高密市孚润暖通工程有限公司	巾被产品，水汽等	228,277.70	242,527.15
高密市水利建筑安装公司	巾被产品，水汽等	13,803.30	423,500.80
高密市凤城管网建设投资有限公司	热量、水	70,633,117.08	66,584,308.84

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
高密市新城热力有限公司	房屋	95,238.10	0.00

(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股份有限公司	10,000,000.00	2023年07月20日	2024年07月20日	否
高密安信投资管理股份有限公司	10,000,000.00	2023年07月20日	2024年07月20日	否
高密市国有资产管理股份有限公司	40,000,000.00	2023年08月15日	2024年08月15日	否
高密安信投资管理股份有限公司	150,000,000.00	2023年08月29日	2026年08月29日	否
高密市城市建设投资集团有限公司	150,000,000.00	2023年08月29日	2026年08月29日	否
高密市国有资产管理股份有限公司	150,000,000.00	2023年08月29日	2026年08月29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
高密城嘉融智建设有限公司	480,000,000.00	2023年11月13日	2026年11月12日	否
高密市国有资产管理股份有限公司	10,000,000.00	2023年12月25日	2024年12月25日	否
高密安信投资管理股份有限公司	10,000,000.00	2023年12月25日	2024年12月25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	2025年02月21日	否
高密安信投资管理股份有限公司	9,900,000.00	2024年06月14日	2025年06月12日	否
高密安信投资管理股份有限公司	9,800,000.00	2024年03月21日	2027年03月20日	否
高密市国有资产管理股份有限公司	380,000,000.00	2021年07月15日	2024年07月15日	否
高密安信投资管理股份有限公司	380,000,000.00	2021年07月15日	2024年07月15日	否
高密安信投资管理股份有限公司	390,000,000.00	2023年07月12日	2026年07月11日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	120,000,000.00	2023年07月11日	2024年07月10日	否
高密恒磁电机有限公司	135,000,000.00	2023年07月11日	2024年07月10日	否

(5) 关联方资金拆借

(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	9,851,123.00	16,230,311.91
高密市水利建筑安装公司	购买固定资产及工程服务	2,183,486.25	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	8,121,651.36	28,732,627.41
山东恒磁电机有限公司	购买固定资产及工程服务	13,869,292.88	22,195,726.25
山东恒磁电机有限公司	销售固定资产	19,478.76	0.00
高密玉龙孚日家纺有限公司	销售固定资产	613.57	0.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,666,989.36	1,579,645.22

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	43,902.00	43.90	0.00	0.00
应收账款	高密市新城热力有限公司			6,903,186.83	612,526.29
应收账款	高密市凤城管网建设投资有限公司	129,799,116.68	129,799.12	57,883,505.91	57,883.51
应收账款	高密市水利建筑安装公司	15,554.41	15.55	7,485.05	7.49
其他应收款	高密市新城热力有限公司			101,327.20	101.33
其他非流动资产	山东恒磁电机有限公司			7,332,040.00	

其他非流动资产	高密市水利建筑安装公司	1,138,193.00		560,000.00	
---------	-------------	--------------	--	------------	--

(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	174,735.41	331,897.79
其他应付款	高密市金盾保安服务有限公司		61,314.00
其他应付款	高密市新城热力有限公司	30,890.40	
其他应付款	高密市安信地产有限公司	2,495.00	
应付账款	高密市孚润暖通工程有限公司	1,999,300.00	5,505,000.00
应付账款	山东恒磁电机有限公司	1,787,156.72	608,961.33
应付账款	高密市水利建筑安装公司	623,234.30	3,516,784.42

十五、股份支付**十六、承诺及或有事项****十七、资产负债表日后事项****十八、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	涂层材料分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,261,132,060.39	515,050,863.58	153,145,640.91	106,173,533.37	83,210,754.86	114,983,191.44	565,358,081.75	2,668,337,962.80
二、营业成本	1,851,819,963.97	453,822,495.97	130,392,363.56	90,926,914.33	74,610,284.28	130,442,812.29	549,386,411.69	2,182,628,422.71
三、对联营和合营企业的投资收益	20,370.81	281,155.86						260,785.05
四、信用减值损失	505,742.35	621,526.29	0.00	0.00	625,255.11	29,509.67		472,503.86
五、资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,703,785.80		1,703,785.80
六、折旧费用和摊销	119,897.879.71	23,451,816.74	4,920,565.91	6,275,829.58	8,088,158.37	28,266,975.28		190,901,225.59

费								
七、利润总额	279,142,575.61	40,015,542.59	11,173,256.98	5,685,519.72	8,585,278.37	36,048,166.72	10,566,347.59	280,817,102.22
八、所得税费用	70,307,337.38	10,121,299.54	1,675,988.55	852,827.95	1,868,626.67	10,104,424.73	3,296,505.77	67,687,896.25
九、净利润	208,835,238.23	29,894,243.05	9,497,268.43	4,832,691.77	6,716,651.70	25,943,741.99	7,269,841.82	213,129,205.97
十、资产总额	7,742,084,360.75	903,092,021.22	357,239,801.20	273,502,820.76	354,650,625.20	1,513,385,358.11	3,263,373,685.96	7,880,581,301.28
十一、负债总额	3,455,747,755.46	640,197,667.72	78,241,977.73	168,800,746.13	291,055,504.77	1,567,809,763.88	2,317,977,418.98	3,883,875,996.71

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	578,861,707.31	451,281,675.73
1 至 2 年	1,374,752.15	1,112,784.28
2 至 3 年	5,250.47	182,136.01
3 年以上	35,599.81	
3 至 4 年	35,599.81	
合计	580,277,309.74	452,576,596.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	1,055,071.13	0.18%	1,055,071.13	100.00%	0.00	1,055,071.13	0.23%	1,055,071.13	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	579,222,238.61	99.82%	471,346.26	0.08%	578,750,892.35	451,521,524.89	99.77%	471,346.26	0.10%	451,050,178.63

的应收账款										
其中：										
各账龄段	579,222,238.61	99.82%	471,346.26	0.08%	578,750,892.35	450,486,846.61	99.54%	471,346.26	0.10%	450,015,500.35
合并范围内关联方组合						1,034,678.28	0.23%	0.00	0.00%	1,034,678.28
合计	580,277,309.74	100.00%	1,526,417.39	0.26%	578,750,892.35	452,576,596.02	100.00%	1,526,417.39	0.34%	451,050,178.63

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,055,071.13	1,055,071.13	1,055,071.13	1,055,071.13	100%	客户处于破产重组中
合计	1,055,071.13	1,055,071.13	1,055,071.13	1,055,071.13		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

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	578,861,707.31	444,157.22	0.08%
1 至 2 年	319,681.02	15,984.05	5.00%
2 至 3 年	5,250.47	525.05	10.00%
3 至 4 年	35,599.81	10,679.94	30.00%
合计	579,222,238.61	471,346.26	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	101,713,649.26		101,713,649.26	17.53%	101,713.65
第二名	75,785,101.40		75,785,101.40	13.06%	75,785.10
第三名	38,267,678.65		38,267,678.65	6.59%	38,267.68
第四名	30,222,017.83		30,222,017.83	5.21%	30,222.02
第五名	24,653,887.27		24,653,887.27	4.25%	24,653.89
合计	270,642,334.41		270,642,334.41	46.64%	270,642.34

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	254,583.33	572,000.01
应收股利		4,159,549.80
其他应收款	2,135,485,933.72	2,084,052,372.73
合计	2,135,740,517.05	2,088,783,922.54

(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	254,583.33	572,000.01
合计	254,583.33	572,000.01

(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	0.00	4,159,549.80
合计		4,159,549.80

(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	2,134,701,608.47	2,081,495,745.81
员工备用金	377,772.13	242,344.33
保证金	1,525,928.63	3,787,866.19
其他		145,791.91
合计	2,136,605,309.23	2,085,671,748.24

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	1,780,945,478.36	1,788,446,633.01
1 至 2 年	342,982,151.34	274,789,760.18
2 至 3 年	11,346,087.66	20,861,062.10
3 年以上	1,331,591.87	1,574,292.95
3 至 4 年	242,211.87	184,912.95
5 年以上	1,089,380.00	1,389,380.00

合计	2,136,605,309.23	2,085,671,748.24
----	------------------	------------------

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024年1月1日余额		229,995.51	1,389,380.00	1,619,375.51
2024年1月1日余额在本期				
本期转回			500,000.00	500,000.00
2024年6月30日余额		229,995.51	889,380.00	1,119,375.51

4) 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	转销或核销	其他	
第二阶段	229,995.51	0.00	0.00	0.00		229,995.51
第三阶段	1,389,380.00		500,000.00			889,380.00
合计	1,619,375.51	0.00	500,000.00	0.00		1,119,375.51

6) 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	870,000,000.00	1年以内	40.72%	0.00
第二名	合并关联方往来款	303,842,960.12	1年以内	14.22%	0.00
第三名	合并关联方往来款	268,559,078.84	1年以内	12.57%	0.00
第四名	合并关联方往来款	250,000,000.00	1年以内	11.70%	0.00
第五名	合并关联方往来款	248,000,000.00	1年以内	11.61%	0.00
合计		1,940,402,038.96		90.82%	0.00

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	1,055,165,799.86		1,055,165,799.86	1,060,796,808.66		1,060,796,808.66
对联营、合营企业投资	902,938.54		902,938.54	1,202,567.73		1,202,567.73
合计	1,056,068,738.40		1,056,068,738.40	1,061,999,376.39		1,061,999,376.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		4,167,949.50	5,249,410.30				
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	6,159,548.00			6,159,548.00				
北京信远昊海投资有限公司	200,000,000.00			100,000,000.00			100,000,000.00	
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		90,000,000.00				100,000,000.00	
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	30,520,000.00		210,000.00				30,730,000.00	
山东孚日鸿硅新材料科技有限公司	1,600,000.00		11,400,000.00				13,000,000.00	
高密万仁热电有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
高密市孚日净水科技有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
合计	1,060,796,808.66		105,777,949.50	111,408,958.30			1,055,165,799.86	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初	本期增减变动							期末余额 (账)	减值准备 期末
			追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提		

	值)	余额	投资	投资	法下 确认的 投资损 益	综合 收益 调整	权益 变动	发放 现金 股利 或利 润	减值 准备		面价 值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
高密玉 龙孚日 家纺有 限公司	1,202,5 67.73				20,37 0.81			320,0 00.00			902,9 38.54	
小计	1,202,5 67.73				20,37 0.81			320,0 00.00			902,9 38.54	
合计	1,202,5 67.73				20,37 0.81			320,0 00.00			902,9 38.54	

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	1,878,329,505.16	1,498,665,770.56	1,884,237,816.99	1,632,308,360.38
其他业务	166,248,192.35	159,798,487.47	202,555,077.47	196,793,144.83
合计	2,044,577,697.51	1,658,464,258.03	2,086,792,894.46	1,829,101,505.21

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		34,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,370.81	-1,209.94
处置长期股权投资产生的投资收益	2,072,671.42	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		57,267.26
衍生金融资产处置收益	0.00	-4,521,431.00
合计	2,093,042.23	29,534,626.32

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,941,293.54	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,276,760.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	386,604.44	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,458,122.98	
减：所得税影响额	469,971.98	
少数股东权益影响额（税后）	7,626.93	
合计	5,202,595.76	--

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	5.58%	0.27	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45%	0.26	0.24

孚日集团股份有限公司

法定代表人：张国华

二〇二四年八月七日