

---

# 孚日集团股份有限公司

## 2021 年半年度财务报告



证券简称：孚日股份

证券代码：002083

二〇二一年八月

## 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：孚日集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	753,892,145.22	1,757,121,899.44
交易性金融资产	404,658,936.36	922,415,367.82
应收票据	2,108,930.36	11,652,048.00
应收账款	560,738,298.50	552,008,266.34
应收款项融资	35,889,063.00	14,158,344.75
预付款项	153,511,398.38	32,291,068.54
其他应收款	313,775,072.97	311,070,830.92
存货	1,147,176,967.05	1,208,238,686.14
一年内到期的非流动资产	3,233,359.58	339,765,688.35
其他流动资产	18,334,822.83	39,701,599.84
流动资产合计	3,393,318,994.25	5,188,423,800.14
非流动资产：		
长期应收款		2,844,552.91
长期股权投资	49,097,260.78	49,879,228.75
其他权益工具投资	4,104,000.00	4,104,000.00
其他非流动金融资产	120,819,293.77	120,853,128.36
固定资产	2,641,936,667.68	2,727,738,804.11
在建工程	131,100,577.95	26,070,873.16
无形资产	731,754,655.87	581,187,487.50

商誉	115,489,109.55	6,436,043.28
长期待摊费用	4,163,949.31	3,684,509.24
递延所得税资产	18,215,430.85	17,060,640.02
其他非流动资产	208,257,756.00	167,057,756.00
非流动资产合计	4,024,938,701.76	3,706,917,023.33
资产总计	7,418,257,696.01	8,895,340,823.47
流动负债：		
短期借款	1,850,126,905.56	3,337,148,558.58
应付账款	353,584,887.94	502,323,761.56
合同负债	64,922,731.75	84,203,272.28
应付职工薪酬	100,350,320.33	122,757,500.13
应交税费	31,228,005.82	40,228,207.78
其他应付款	34,528,589.61	51,211,775.09
其中：应付利息	1,949,315.70	
一年内到期的非流动负债		22,241,703.89
其他流动负债	26,267,768.28	12,670,252.52
流动负债合计	2,461,009,209.29	4,172,785,031.83
非流动负债：		
长期借款	580,479,444.44	380,394,777.78
应付债券	555,346,697.98	539,881,534.44
长期应付款	0.00	24,671,472.40
递延收益	11,366,576.87	13,331,070.51
递延所得税负债	59,308,753.10	46,432,661.37
其他非流动负债	53,782,579.98	56,363,593.74
非流动负债合计	1,260,284,052.37	1,061,075,110.24
负债合计	3,721,293,261.66	5,233,860,142.07
所有者权益：		
股本	908,040,649.00	908,015,121.00
资本公积	1,394,823,713.03	1,394,736,293.34
减：库存股	394,531,789.10	262,661,362.62
其他综合收益	-4,835,730.12	-4,827,962.05
专项储备	8,506,444.41	
盈余公积	341,408,620.10	341,408,620.10
未分配利润	1,438,606,570.15	1,280,830,963.59

归属于母公司所有者权益合计	3,692,018,477.47	3,657,501,673.36
少数股东权益	4,945,956.88	3,979,008.04
所有者权益合计	3,696,964,434.35	3,661,480,681.40
负债和所有者权益总计	7,418,257,696.01	8,895,340,823.47

法定代表人：肖茂昌

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	543,932,387.90	1,636,036,752.71
交易性金融资产	71,163,649.95	668,022,329.74
应收票据	1,850,566.36	3,868,944.76
应收账款	443,614,575.79	470,823,202.21
应收款项融资	3,239,063.00	
预付款项	102,939,193.93	8,307,958.65
其他应收款	1,234,819,648.08	765,669,392.28
其中：应收利息	248,194.46	131,450.00
应收股利	3,819,247.20	4,506,982.20
存货	973,836,058.31	1,059,983,329.31
一年内到期的非流动资产	0.00	270,732,328.77
其他流动资产	0.00	29,666,343.37
流动资产合计	3,375,395,143.32	4,913,110,581.80
非流动资产：		
长期股权投资	964,727,357.05	660,354,287.86
固定资产	1,937,380,363.66	2,033,714,160.48
在建工程	23,702,495.71	20,116,228.51
无形资产	480,922,656.24	462,223,772.91
长期待摊费用	1,060,242.32	958,614.70
其他非流动资产	202,348,000.00	161,148,000.00
非流动资产合计	3,610,141,114.98	3,338,515,064.46
资产总计	6,985,536,258.30	8,251,625,646.26
流动负债：		
短期借款	1,293,726,905.56	1,643,628,560.24

应付票据	440,000,000.00	1,414,020,000.00
应付账款	236,324,499.83	382,095,646.48
合同负债	25,482,246.43	30,111,254.59
应付职工薪酬	80,893,813.50	100,430,298.26
应交税费	12,354,121.36	9,494,446.58
其他应付款	85,845,578.07	61,739,878.51
其中：应付利息	1,949,315.70	
其他流动负债	19,707,366.63	5,052,262.45
流动负债合计	2,194,334,531.38	3,646,572,347.11
非流动负债：		
长期借款	580,479,444.44	380,394,777.78
应付债券	555,346,697.98	539,881,534.44
递延收益	6,800,806.23	8,316,467.29
递延所得税负债	23,717,200.33	18,046,579.67
非流动负债合计	1,166,344,148.98	946,639,359.18
负债合计	3,360,678,680.36	4,593,211,706.29
所有者权益：		
股本	908,040,649.00	908,015,121.00
资本公积	1,369,089,772.97	1,379,002,353.28
减：库存股	394,531,789.10	262,661,362.62
盈余公积	341,408,620.10	341,408,620.10
未分配利润	1,400,850,324.97	1,292,649,208.21
所有者权益合计	3,624,857,577.94	3,658,413,939.97
负债和所有者权益总计	6,985,536,258.30	8,251,625,646.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,451,397,846.22	2,024,404,407.16
其中：营业收入	2,451,397,846.22	2,024,404,407.16
二、营业总成本	2,281,824,040.59	1,901,182,129.91
其中：营业成本	2,006,249,853.86	1,646,003,973.86
税金及附加	45,642,091.23	27,858,143.92
销售费用	78,208,336.75	61,383,026.00

管理费用	88,496,526.53	80,326,801.17
研发费用	9,071,679.48	2,888,580.82
财务费用	54,155,552.74	82,721,604.14
其中：利息费用	57,954,090.52	90,333,040.01
利息收入	-10,658,845.49	-15,010,163.85
加：其他收益	3,621,842.19	279,311,489.51
投资收益（损失以“-”号填列）	10,104,719.74	32,429,916.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26,609,792.84	-243,728,188.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,893,031.41	185,277.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,700,401.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-229,135.14	-162,317.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	216,274,458.43	191,258,455.71
加：营业外收入	1,004,716.40	2,454,913.14
减：营业外支出	1,320,680.46	3,772,917.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	215,958,494.37	189,940,451.35
减：所得税费用	49,887,954.89	45,846,657.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	166,070,539.48	144,093,794.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	166,070,539.48	144,093,794.21
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	166,282,050.97	144,617,473.58
2.少数股东损益	-211,511.49	-523,679.37
六、其他综合收益的税后净额	-7,768.07	1,646.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,768.07	1,646.69
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,768.07	1,646.69
6.外币财务报表折算差额	-7,768.07	1,646.69
七、综合收益总额	166,062,771.41	144,095,440.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	166,274,282.90	144,619,120.27
归属于少数股东的综合收益总额	-211,511.49	-523,679.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.16
（二）稀释每股收益	0.19	0.16

法定代表人：肖茂昌

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,157,420,760.10	2,015,271,780.79
减：营业成本	1,819,470,480.67	1,788,640,407.96
税金及附加	36,704,712.24	21,601,956.20
销售费用	69,036,021.92	53,416,654.58
管理费用	65,520,213.84	52,804,301.16
研发费用	891,542.50	388,956.32
财务费用	44,776,010.86	47,237,547.12
其中：利息费用	47,040,147.57	55,235,838.91
利息收入	-8,755,419.10	-14,637,968.39
加：其他收益	2,941,761.06	259,857,946.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6,389,931.13	28,847,803.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,535,158.37	-121,490,482.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,440,263.95	-33,532.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19,440.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-919,144.45	3,253.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,429,188.13	218,366,945.36
加：营业外收入	533,123.82	389,915.21
减：营业外支出	1,101,161.59	1,533,176.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	144,861,150.36	217,223,683.93
减：所得税费用	36,660,033.60	55,669,217.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,201,116.76	161,554,466.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,201,116.76	161,554,466.86
六、综合收益总额	108,201,116.76	161,554,466.86

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	2,660,463,764.41	2,369,212,811.69
收到的税费返还	64,480,766.99	38,778,417.84
收到其他与经营活动有关的现金	12,704,430.13	290,813,240.35

经营活动现金流入小计	2,737,648,961.53	2,698,804,469.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,687,005,794.53	1,448,939,249.49
支付给职工以及为职工支付的现金	562,342,066.66	494,892,352.45
支付的各项税费	83,066,600.97	129,278,828.91
支付其他与经营活动有关的现金	76,674,099.29	119,331,054.28
经营活动现金流出小计	2,409,088,561.45	2,192,441,485.13
经营活动产生的现金流量净额	328,560,400.08	506,362,984.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,233,033,834.59	413,328,658.17
取得投资收益收到的现金	28,785,240.78	32,902,283.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,597,526.50	15,418,123.75
收到其他与投资活动有关的现金		1,141,760,815.46
投资活动现金流入小计	1,266,416,601.87	1,603,409,880.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	329,935,726.65	83,404,854.89
投资支付的现金	370,000,000.00	512,877,894.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	311,472,388.56	
投资活动现金流出小计	1,011,408,115.21	596,282,749.04
投资活动产生的现金流量净额	255,008,486.66	1,007,127,131.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	728,731,942.62	2,820,941,628.02
收到其他与筹资活动有关的现金	660,264,466.70	
筹资活动现金流入小计	1,388,996,409.32	2,820,941,628.02
偿还债务支付的现金	2,091,304,557.25	1,767,420,346.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,355,599.83	86,999,335.38
支付其他与筹资活动有关的现金	131,870,426.48	819,551,645.35
筹资活动现金流出小计	2,265,530,583.56	2,673,971,327.43
筹资活动产生的现金流量净额	-876,534,174.24	146,970,300.59
五、现金及现金等价物净增加额	-292,965,287.50	1,660,460,417.20
加：期初现金及现金等价物余额	554,482,353.85	597,334,985.66
六、期末现金及现金等价物余额	261,517,066.35	2,257,795,402.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	2,325,843,195.82	2,231,777,318.15
收到的税费返还	64,128,781.83	38,778,417.84
收到其他与经营活动有关的现金	12,230,303.98	269,094,311.17
经营活动现金流入小计	2,402,202,281.63	2,539,650,047.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,561,927,288.76	1,500,810,880.22
支付给职工以及为职工支付的现金	450,852,124.85	400,556,867.66
支付的各项税费	35,396,016.36	80,587,073.71
支付其他与经营活动有关的现金	63,179,677.53	111,900,250.03
经营活动现金流出小计	2,111,355,107.50	2,093,855,071.62
经营活动产生的现金流量净额	290,847,174.13	445,794,975.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	947,471,213.37	204,758,146.39
取得投资收益收到的现金	23,923,754.30	27,942,938.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,592,526.50	14,754,530.17
收到其他与投资活动有关的现金		1,102,114,619.98
投资活动现金流入小计	975,987,494.17	1,349,570,235.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	249,735,726.65	57,768,127.86
投资支付的现金	320,000,000.00	263,678,494.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	335,000,000.00	
投资活动现金流出小计	904,735,726.65	321,446,622.03
投资活动产生的现金流量净额	71,251,767.52	1,028,123,613.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	656,831,942.62	2,484,270,252.24
收到其他与筹资活动有关的现金	559,491,635.67	
筹资活动现金流入小计	1,216,323,578.29	2,484,270,252.24
偿还债务支付的现金	1,778,391,382.62	1,562,954,451.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,716,475.23	58,306,514.37
支付其他与筹资活动有关的现金	131,870,426.48	809,798,816.95
筹资活动现金流出小计	1,944,978,284.33	2,431,059,782.48
筹资活动产生的现金流量净额	-728,654,706.04	53,210,469.76
五、现金及现金等价物净增加额	-366,555,764.39	1,527,129,058.76

加：期初现金及现金等价物余额	523,444,763.70	538,429,711.46
六、期末现金及现金等价物余额	156,888,999.31	2,065,558,770.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	908,015,121.00				1,394,736,293.34	262,661,362.62	-4,827,962.05		341,408,620.10		1,280,830,963.59		3,657,501,673.36	3,979,008.04	3,661,480,681.40
二、本年期初余额	908,015,121.00				1,394,736,293.34	262,661,362.62	-4,827,962.05		341,408,620.10		1,280,830,963.59		3,657,501,673.36	3,979,008.04	3,661,480,681.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	25,528.00				87,419.69	131,870,426.48	-7,768.07	8,506,444.41			157,775,606.56		34,516,804.11	966,948.84	35,483,752.95
(一)综合收益总额							-7,768.07				166,282,050.97		166,274,282.90	-211,511.49	166,062,771.41
(二)所有者投入和减少资本	25,528.00				87,419.69	131,870,426.48							-131,757,478.79	1,178,460.33	-130,579,018.46
4. 其他	25,528.00				87,419.69	131,870,426.48							-131,757,478.79	1,178,460.33	-130,579,018.46
(五)专项储备								8,506,444.41			-8,506,444.41		0.00		
1. 本期提取								8,506,444.41			-8,506,444.41		0.00		
四、本期期末余额	908,040,649.00	0.00	0.00	0.00	1,394,823,713.03	394,531,789.10	-4,835,730.12	8,506,444.41	341,408,620.10	0.00	1,438,606,570.15	0.00	3,692,018,477.47	4,945,956.88	3,696,964,434.35

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	908,000.00				1,394,638.77	162,628.86	-4,047,903.03		303,446.40		1,278,801.77		3,718,210.19	72,025.39	3,790,235.59
二、本年期初余额	908,000.00				1,394,638.77	162,628.86	-4,047,903.03	0.00	303,446.40	0.00	1,278,801.77	0.00	3,718,210.19	72,025.39	3,790,235.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,451.00				22,193.29	41,644.04	1,646.69				144,617.47		103,002.71	-523.67	102,479.03
（一）综合收益总额							1,646.69				144,617.47		144,619.12	-523.67	144,095.44
（二）所有者投入和减少资本	5,451.00				22,193.29	41,644.04							-41,616.40		-41,616.40
4. 其他	5,451.00				22,193.29	41,644.04							-41,616.40		-41,616.40
四、本期期末余额	908,054.56	0.00	0.00	0.00	1,394,660.96	204,272.90	-4,046,256.34	0.00	303,446.40	0.00	1,423,419.24	0.00	3,821,212.91	71,501.71	3,892,714.62

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	908,015,121.00				1,379,002,353.28	262,661,362.62			341,408,620.10	1,292,649,208.21		3,658,413,939.97
二、本年期初余额	908,015,121.00				1,379,002,353.28	262,661,362.62			341,408,620.10	1,292,649,208.21		3,658,413,939.97

额	0				2,353.28	362.62			620.10	21		939.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	25,528.00				-9,912,580.31	131,870,426.48				108,201,116.76		-33,556,362.03
（一）综合收益总额										108,201,116.76		108,201,116.76
（二）所有者投入和减少资本	25,528.00				-9,912,580.31	131,870,426.48						-141,757,478.79
4. 其他	25,528.00				-9,912,580.31	131,870,426.48						-141,757,478.79
四、本期期末余额	908,040,649.00	0.00	0.00	0.00	1,369,089,772.97	394,531,789.10	0.00	0.00	341,408,620.10	1,400,850,324.97	0.00	3,624,857,577.94

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	908,000,005.00				1,378,904,833.58	162,628,860.77			303,446,407.35	1,037,020,279.58		3,464,742,664.74
二、本年期初余额	908,000,005.00				1,378,904,833.58	162,628,860.77			303,446,407.35	1,037,020,279.58		3,464,742,664.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,451.00				22,193.29	41,644,048.11				161,554,466.86		119,938,063.04
（一）综合收益总额										161,554,466.86		161,554,466.86
（二）所有者投入和减少资本	5,451.00				22,193.29	41,644,048.11						-41,616,403.82
4. 其他	5,451.00				22,193.29	41,644,048.11						-41,616,403.82
四、本期期末余额	908,005,456.00				1,378,927,026.87	204,272,908.88			303,446,407.35	1,198,574,746.44		3,584,680,727.78

### 三、公司基本情况

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

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

本集团的控股股东为高密华荣实业发展有限公司，注册地山东省高密市。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况、2021年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围

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

### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

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

### 2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

### 3.合营企业的会计处理

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生当期平均汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，

全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

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。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中

转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 1. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

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

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

### 金融工具抵销

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

### 衍生金融工具

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

### 可转换债券

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

### 金融资产转移

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

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

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

额。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料。

### 2. 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 3. 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，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

## 17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合

同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 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

### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2.后续计量及损益确认方法

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

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或

类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
土地使用权	50	0.00	2.00

### 1. 固定资产

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5 年	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.70

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日

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

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无

形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
合同权益	7	直线法
计算机软件	5	直线法
商标使用费	5	直线法
商标权	5	直线法

## 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

长期待摊费用类别	摊销期限（年）
广告品牌策划费	3
经营租入固定资产改良	3-6

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

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

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 40、政府补助

#### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自

身权益工具，作为权益的变动处理。

## 2.利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

## 3.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。

## 4.重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

#### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### 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。在做出这些判断和估计时，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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、21。

#### 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

#### 存货跌价准备

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

#### 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所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
泰来家纺有限公司	16.5%
博莱国际工贸有限公司	16.5%
北京睿优铭管理咨询有限公司	15%

## 2、税收优惠

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

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

## 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	395,520.34	709,779.30
银行存款	260,121,546.01	553,772,574.55
其他货币资金	493,375,078.87	1,202,639,545.59
合计	753,892,145.22	1,757,121,899.44
其中：存放在境外的款项总额	674,671.99	3,936,284.40
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	492,375,078.87	1,202,639,545.59

### 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	404,658,936.36	922,415,367.82
其中：		
债务工具投资	347,642,436.36	869,938,485.32
权益工具投资	57,016,500.00	52,476,882.50

其中：		
合计	404,658,936.36	922,415,367.82

### 3、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
商业承兑票据	2,108,930.36	11,652,048.00
合计	2,108,930.36	11,652,048.00

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,603,685.62	1.33%	7,603,685.62	100.00%		7,603,685.62	1.35%	7,603,685.62	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	7,603,685.62	1.33%	7,603,685.62	100.00%		7,603,685.62	1.35%	7,603,685.62	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	561,975,953.10	98.67%	1,237,654.60	0.22%	560,738,298.50	553,560,340.29	98.65%	1,552,073.95	0.28%	552,008,266.34
其中：										
各账龄段	561,975,953.10	98.67%	1,237,654.60	0.22%	560,738,298.50	553,560,340.29	98.65%	1,552,073.95	0.28%	552,008,266.34
合计	569,579,638.72	100.00%	8,841,340.22	1.55%	560,738,298.50	561,164,025.91	100.00%	9,155,759.57	1.63%	552,008,266.34

按单项计提坏账准备：7603685.62

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州罗皮教育咨询有限公司	1,529,818.51	1,529,818.51	100.00%	持续亏损

上海睿园教育科技有限公司	1,290,131.70	1,290,131.70	100.00%	已闭店
杭州罗皮教育咨询有限公司	588,691.51	588,691.51	100.00%	持续亏损
苏州悦乐教育科技有限公司	549,937.55	549,937.55	100.00%	已闭店
苏州悦乐教育科技有限公司	482,189.21	482,189.21	100.00%	已闭店
其他单位	3,162,917.14	3,162,917.14	100.00%	
合计	7,603,685.62	7,603,685.62	--	--

按组合计提坏账准备：1,237,654.60

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	548,391,362.10	514,940.18	0.10%
1 至 2 年	12,514,893.61	615,744.68	4.90%
2 至 3 年	1,069,697.39	106,969.74	10.00%
合计	561,975,953.10	1,237,654.60	--

按信用风险特征组合计提坏账准备

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	548,391,362.10
1 至 2 年	20,118,579.23
2 至 3 年	1,069,697.39
合计	569,579,638.72

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
2021 年	9,155,759.57		314,419.35			8,841,340.22
合计	9,155,759.57		314,419.35			8,841,340.22

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

第一名	82,571,070.05	14.50%	82,571.07
第二名	46,756,462.13	8.21%	46,756.46
第三名	27,870,567.98	4.89%	27,870.57
第四名	21,304,677.03	3.74%	21,304.68
第五名	20,344,686.02	3.57%	20,344.69
合计	198,847,463.21	34.91%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,889,063.00	14,158,344.75
合计	35,889,063.00	14,158,344.75

## 6、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	151,827,143.26	98.90%	30,652,974.09	94.93%
1至2年	1,550,244.45	1.01%	1,638,094.45	5.07%
2至3年	134,010.67	0.09%		
合计	153,511,398.38	--	32,291,068.54	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款余额合计数的百分比
第一名	31,140,866.24	20.29%
第二名	14,448,310.84	9.41%
第三名	11,045,403.49	7.20%
第四名	9,506,010.88	6.19%
第五名	9,110,382.64	5.93%
合计	44,110,107.85	49.02%

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	313,775,072.97	311,070,830.92
合计	313,775,072.97	311,070,830.92

## (1) 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
委托贷款	200,444,444.44	200,488,888.89
往来款	80,270,769.98	92,265,763.50
出口退税款	8,059,454.78	16,785,096.62
代垫款	7,405,878.52	19,220.09
保证金	7,906,226.07	3,468,886.16
其他	29,717,091.91	20,131,807.35
减：坏账准备	-20,028,792.73	-22,088,831.69
合计	313,775,072.97	311,070,830.92

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		850,971.04	21,237,860.65	22,088,831.69
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		356,652.33		356,652.33
本期转回		23.64	2,416,667.65	2,416,691.29
2021 年 6 月 30 日余额		1,207,599.73	18,821,193.00	20,028,792.73

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	296,730,755.55
1 至 2 年	23,691,917.23
2 至 3 年	12,209,048.38
3 年以上	1,172,144.54

3 至 4 年	938,343.33
5 年以上	233,801.21
合计	333,803,865.70

### 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	
2021 年	22,088,831.69	356,652.33	2,416,691.29			20,028,792.73
合计	22,088,831.69	356,652.33	2,416,691.29			20,028,792.73

### 4) 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	委托贷款	200,444,444.44	1 年之内	63.88%	
第二名	往来款	24,000,000.00	1 年之内	7.65%	
第三名	往来款	14,000,000.00	1 年之内	4.46%	
第四名	往来款	10,000,000.00	1 年之内	3.19%	
第五名	往来款	9,288,000.00	1 年之内	2.96%	
合计	--	257,732,444.44	--	82.14%	

## 8、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	198,566,745.38	0.00	198,566,745.38	309,491,142.85	382,575.00	309,108,567.85
在产品	449,122,877.54	0.00	449,122,877.54	466,290,667.41	971,163.32	465,319,504.09
库存商品	500,762,431.48	1,306,654.35	499,455,777.13	436,374,384.83	2,633,877.79	433,740,507.04
周转材料	31,567.00	0.00	31,567.00	70,107.16	0.00	70,107.16

合计	1,148,483,621.40	1,306,654.35	1,147,176,967.05	1,212,226,302.25	3,987,616.11	1,208,238,686.14
----	------------------	--------------	------------------	------------------	--------------	------------------

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	382,575.00	297.27		382,872.27		0.00
在产品	971,163.32	0.00		971,163.32		0.00
库存商品	2,633,877.79	58,797.50		1,386,020.94		1,306,654.35
周转材料	0.00					0.00
合计	3,987,616.11	59,094.77		2,740,056.53		1,306,654.35

**9、一年内到期的非流动资产**

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 - 债务工具投资	3,233,359.58	23,233,359.58
一年内到期的信托理财		316,532,328.77
合计	3,233,359.58	339,765,688.35

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税款	18,334,822.83	39,692,599.84
待摊费用		9,000.00
合计	18,334,822.83	39,701,599.84

**11、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				2,844,552.91		2,844,552.91	
合计				2,844,552.91		2,844,552.91	--

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
高密玉龙孚日家纺有限公司	1,228,235.20			-18,138.81							1,210,096.39	
高密市新城热力有限公司	48,650,993.55			-763,829.16							47,887,164.39	
小计	49,879,228.75			-781,967.97							49,097,260.78	
合计	49,879,228.75			-781,967.97							49,097,260.78	

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东林嘉新材料科技有限公司	4,104,000.00	4,104,000.00
合计	4,104,000.00	4,104,000.00

## 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	3,780,067.12	3,780,067.12
权益工具投资	117,039,226.65	117,073,061.24
合计	120,819,293.77	120,853,128.36

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,641,936,667.68	2,727,738,804.11
合计	2,641,936,667.68	2,727,738,804.11

## (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	2,672,504,690.82	4,946,129,737.73	41,168,573.92	75,853,260.37	7,735,656,262.84
2.本期增加金额	54,092,333.55	54,253,928.10	1,444,209.97	968,235.43	110,758,707.05
(1) 购置	18,186,007.05	19,117,996.87	802,696.84	724,263.05	38,830,963.81
(3) 企业合并增加	35,906,326.50	35,135,931.23	641,513.13	243,972.38	71,927,743.24
3.本期减少金额	119,310.34	53,136,611.48	1,393,108.32	1,257,355.04	55,906,385.18
(1) 处置或报废	119,310.34	53,136,611.48	1,393,108.32	1,257,355.04	55,906,385.18
4.期末余额	2,726,477,714.03	4,947,247,054.35	41,219,675.57	75,564,140.76	7,790,508,584.71
二、累计折旧					
1.期初余额	1,231,924,644.67	3,632,556,575.23	33,782,093.11	67,876,484.31	4,966,139,797.32
2.本期增加金额	72,254,807.61	114,581,907.88	1,949,152.71	1,534,017.55	190,319,885.75
(1) 计提	62,162,601.75	98,172,658.28	1,372,472.72	1,355,584.32	163,063,317.07
(2) 企业合并增加	10,092,205.86	16,409,249.60	576,679.99	178,433.23	27,256,568.68
3.本期减少金额	11,806.75	47,122,712.83	1,317,676.38	1,213,231.49	49,665,427.45
(1) 处置或报废	11,806.75	47,122,712.83	1,317,676.38	1,213,231.49	49,665,427.45
4.期末余额	1,304,167,645.53	3,700,015,770.28	34,413,569.44	68,197,270.37	5,106,794,255.62
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	1,380,532,407.09	1,247,231,284.07	6,806,106.13	7,366,870.39	2,641,936,667.68
2.期初账面价值	1,398,802,384.74	1,313,573,162.50	7,386,480.81	7,976,776.06	2,727,738,804.11

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末未办妥产权证的固定资产账面价值为272,794,469.59元

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	131,100,577.95	26,070,873.16
合计	131,100,577.95	26,070,873.16

## (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
工业园基建	23,702,495.71		23,702,495.71	20,116,228.51		20,116,228.51
净水科技项目	77,974,900.25		77,974,900.25	1,671,905.31		1,671,905.31
水务项目	4,414,819.34		4,414,819.34	3,762,739.34		3,762,739.34
化工项目	25,008,362.65		25,008,362.65			
其他				520,000.00		520,000.00
合计	131,100,577.95		131,100,577.95	26,070,873.16		26,070,873.16

## (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
孚日工业用基建工程	1,317,750,000.00		390,903.67			390,903.67	103.00%	100%				其他
工业园污水处理改造	60,000,000.00	20,116,285.1	4,767,138.53		1,571,775.00	23,311,592.04	39.00%	39%				其他
净水科技项目二期	320,000,000.00	1,671,905.31	76,302,994.94			77,974,900.25	26.00%	27%				其他
亚钠三期工程	40,000,000.00		25,008,362.65			25,008,362.65	80.00%	90%				其他
合计	1,737,750,000.00	21,788,133.82	106,469,399.79		1,571,775.00	126,685,758.61	--	--				--

## 17、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	商标权	合同权益	合计

一、账面原值								
1.期初 余额	564,183,419. 51			6,792,171.37	733,945.08	155,907,016. 19	29,900,000.0 0	757,516,552. 15
2.本期 增加金额	54,421,793.8 8	106,399,660. 20			-6,124.95			160,815,329. 13
(1) 购置	27,994,989.6 8							27,994,989.6 8
(3) 企业合并增 加	26,426,804.2 0	106,399,660. 20						132,826,464. 40
(4) 汇率影 响					-6,124.95			-6,124.95
3.本期减 少金额	5,988,558.84					301,642.12		6,290,200.96
(1) 处置	5,988,558.84					301,642.12		6,290,200.96
4.期末 余额	612,616,654. 55	106,399,660. 20		6,792,171.37	727,820.13	155,605,374. 07	29,900,000.0 0	912,041,680. 32
二、累计摊销								
1.期初 余额	97,158,763.4 7			4,907,103.63	398,154.00	2,920,551.90	6,192,857.13	111,577,430. 13
2.本期 增加金额	6,403,357.73	679.60		360,745.33	24,312.63	172,540.67		6,961,635.96
(1) 计提	6,403,357.73	679.60		360,745.33	24,312.63	172,540.67		6,961,635.96
3.本期 减少金额	2,988,558.84					15,117.32		3,003,676.16
(1) 处置	2,988,558.84					15,117.32		3,003,676.16
4.期末 余额	100,573,562. 36	679.60		5,267,848.96	422,466.63	3,077,975.25	6,192,857.13	115,535,389. 93
三、减值准备								
1.期初 余额						49,161,634.5 2	15,590,000.0 0	64,751,634.5 2
4.期末 余额						49,161,634.5 2	15,590,000.0 0	64,751,634.5 2
四、账面价值								

1.期末 账面价值	512,043,092. 19	106,398,980. 60		1,524,322.41	305,353.50	103,365,764. 30	8,117,142.87	731,754,655. 87
2.期初 账面价值	467,024,656. 04			1,885,067.74	335,791.08	103,824,829. 77	8,117,142.87	581,187,487. 50

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业园部分土地	39,180,178.17	正在办理
孚日售电土地	8,362,889.19	正在办理
合计	47,543,067.36	

## 18、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		109,053,066.27				109,053,066.27
高密探索者体育用品有限公司	6,117,304.60			6,117,304.60		0.00
合计	20,028,898.29	109,053,066.27		6,117,304.60		122,964,659.96

### (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
高密探索者体育用品有限公司	6,117,304.60			6,117,304.60		
北京悦宝园嘉品咨询有限公司	3,964,644.38					3,964,644.38
合计	13,592,855.01			6,117,304.60		7,475,550.41

## 19、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
广告品牌策划费	524,921.36	2,188,113.15	2,201,269.55		511,764.96
经营租入固定资产改良	3,159,587.88	1,695,141.76	1,202,545.29		3,652,184.35
合计	3,684,509.24	3,883,254.91	3,403,814.84		4,163,949.31

## 20、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	45,185,145.04	11,260,574.53	38,839,159.21	9,709,789.80
可抵扣亏损	37,390,344.72	9,347,586.18	31,949,739.56	7,987,434.89
递延收益	11,366,576.87	2,841,644.22	13,331,070.51	3,332,766.82
合计	93,942,066.63	23,449,804.93	84,119,969.28	21,029,991.51

## (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
无形资产评估增值	100,427,196.12	25,106,799.03	80,233,472.68	20,058,368.18
固定资产折旧	143,087,479.35	35,771,869.84	111,959,902.32	27,989,975.58
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	38,065,512.59	9,516,378.15	38,065,512.59	9,516,378.15
合计	281,580,188.06	70,395,047.02	230,258,887.59	57,564,721.91

## (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	11,086,293.94	18,215,430.85	11,132,060.54	17,060,640.02
递延所得税负债	11,086,293.94	59,308,753.10	11,132,060.54	46,432,661.37

**21、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
预付股权收购款	5,909,756.00		5,909,756.00	5,909,756.00		5,909,756.00
预付长期资产款	200,200,000.00		0.00	156,000,000.00		156,000,000.00
土地竞买保证金	2,148,000.00		202,348,000.00	5,148,000.00		5,148,000.00
合计	208,257,756.00		208,257,756.00	167,057,756.00		167,057,756.00

**22、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	380,000,000.00	867,520,000.00
抵押借款	210,000,000.00	416,000,000.00
保证借款	1,256,400,000.00	2,010,999,998.34
信用借款		36,539,440.00
利息调整	3,726,905.56	6,089,120.24
合计	1,850,126,905.56	3,337,148,558.58

**23、应付票据****24、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	207,234,314.83	351,680,744.85
应付工程款	39,614,586.15	62,748,308.67
应付加工费	49,767,424.39	41,782,189.01
应付设备款	12,929,448.27	13,463,978.93
应付运费	8,689,730.40	12,966,592.49
应付电费	21,455,853.14	12,283,929.87
应付其他	13,893,530.76	7,398,017.74

合计	353,584,887.94	502,323,761.56
----	----------------	----------------

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	51,069,064.85	76,660,064.05
1 年以上	13,853,666.90	7,543,208.23
合计	64,922,731.75	84,203,272.28

## 26、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	122,754,616.34	488,702,589.18	511,171,000.22	100,286,205.29
二、离职后福利-设定提存计划	2,883.79	48,228,292.09	48,167,060.84	64,115.04
三、辞退福利		617,390.20	617,390.20	
合计	122,757,500.13	537,548,271.47	559,955,451.26	100,350,320.33

### (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	121,760,392.65	452,281,890.68	473,825,169.56	100,217,113.77
2、职工福利费	929,198.65	3,323,903.36	4,253,102.01	
3、社会保险费	64,311.77	29,034,533.12	29,031,697.03	67,147.85
其中：医疗保险费	62,340.94	24,970,848.00	24,969,539.40	63,649.53
工伤保险费	485.23	2,461,186.83	2,459,381.07	2,290.99
生育保险费	1,485.60	107,259.40	107,537.67	1,207.33
4、住房公积金	713.27	469,620.12	468,389.72	1,943.67
5、工会经费和职工教育经费		3,592,641.90	3,592,641.90	
合计	122,754,616.34	488,702,589.18	511,171,000.22	100,286,205.29

### (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	1,727.52	46,357,736.48	46,298,564.28	60,899.72
2、失业保险费	1,156.27	1,870,555.61	1,868,496.56	3,215.32
合计	2,883.79	48,228,292.09	48,167,060.84	64,115.04

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,444.81	7,699,827.40
企业所得税	16,712,289.87	19,383,282.58
个人所得税	286,395.44	434,308.54
城市维护建设税	1,401,335.79	1,086,971.76
土地使用税	4,307,749.85	4,026,729.75
房产税	5,163,863.92	4,830,892.72
教育费附加	603,611.93	474,095.42
地方教育费附加	401,290.35	314,601.96
环境保护税	452,289.36	699,488.39
水资源税	809,108.73	862,519.26
印花税	962,935.96	292,605.75
其他税费	44,689.81	122,884.25
合计	31,228,005.82	40,228,207.78

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,949,315.70	
其他应付款	32,579,273.91	51,211,775.09
合计	34,528,589.61	51,211,775.09

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转债利息	1,949,315.70	
合计	1,949,315.70	

**(2) 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	2,775,797.15	2,932,890.16
应付押金、保证金	10,782,640.03	15,600,299.28
应付少数股东往来款	3,669,472.80	4,355,777.42
应付第三方往来款	10,115,589.36	23,378,668.25
其他	5,235,774.57	4,944,139.98
合计	32,579,273.91	51,211,775.09

**29、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		22,241,703.89
合计		22,241,703.89

**30、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	21,786,229.72	5,599,619.17
待转销项税	4,481,538.56	7,070,633.35
合计	26,267,768.28	12,670,252.52

**31、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	580,000,000.00	380,000,000.00
利息调整	479,444.44	394,777.78
合计	580,479,444.44	380,394,777.78

## 32、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
孚日转债	555,346,697.98	539,881,534.44
合计	555,346,697.98	539,881,534.44

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
孚日转债	100.00	2019/12/17	6 年	650,000,000.00	539,881,534.44	15,586,863.54	131,700.00	555,336,697.98
合计	--	--	--	650,000,000.00	539,881,534.44	15,586,863.54	131,700.00	555,336,697.98

## 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		24,671,472.40
合计	0.00	24,671,472.40

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁租金		24,671,472.40

## 34、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	13,331,070.51		1,964,493.64	11,366,576.87	
合计	13,331,070.51		1,964,493.64	11,366,576.87	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关

			额			
外贸转型升级专业型示范基地	858,069.33			135,181.00		722,888.33 与资产相关
筒纱生产线自动化升级改造项目	5,973,263.42			1,080,920.02		4,892,343.40 与资产相关
污水站臭气综合处理项目	553,846.16			138,461.54		415,384.62 与资产相关
锅炉升级改造工程项目	1,305,555.42			166,666.68		1,138,888.74 与资产相关
技术中心创新建设项目	931,288.38			161,098.50		770,189.88 与资产相关
10 万千瓦以上燃煤锅炉超低排放改造	1,509,668.20			105,000.00		1,404,668.20 与资产相关
城南热电厂 2*130t/h 锅炉超低排放改造工程	321,504.60			41,415.90		280,088.70 与资产相关
燃煤机组（锅炉）超低排放改造项目	1,877,875.00			135,750.00		1,742,125.00 与资产相关
合计	13,331,070.51			1,964,493.64		11,366,576.87

### 35、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	53,782,579.98	56,363,593.74
合计	53,782,579.98	56,363,593.74

### 36、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	908,015,121.00				25,528.00	25,528.00	908,040,649.00

### 37、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）	1,203,925,172.75			1,203,925,172.75
可转债对权益的影响	133,389,379.51	87,419.69		133,476,799.20
其他	57,421,741.08			57,421,741.08
合计	1,394,736,293.34	87,419.69		1,394,823,713.03

## 38、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	262,661,362.62	131,870,426.48		394,531,789.10
合计	262,661,362.62	131,870,426.48		394,531,789.10

## 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,422,000.00							-4,422,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-4,422,000.00							-4,422,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-405,962.05					-7,768.07		-413,730.12
外币财务报表折算差额	-405,962.05					-7,768.07		-413,730.12
其他综合收益合计	-4,827,962.05					-7,768.07		-4,835,730.12

## 40、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		8,506,444.41		8,506,444.41
合计		8,506,444.41		8,506,444.41

## 41、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	341,408,620.10			341,408,620.10
合计	341,408,620.10			341,408,620.10

## 42、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	1,280,830,963.59	1,278,801,774.19
调整后期初未分配利润	1,280,830,963.59	1,278,801,774.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,282,050.97	144,617,473.58
减：提取专项储备	8,506,444.41	
期末未分配利润	1,438,606,570.15	1,423,419,247.77

## 43、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	2,305,648,303.17	1,882,419,655.60	1,855,408,125.66	1,485,752,241.96
其他业务	145,749,543.05	123,830,198.26	168,996,281.50	160,251,731.90
合计	2,451,397,846.22	2,006,249,853.86	2,024,404,407.16	1,646,003,973.86

## 44、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	12,812,876.16	3,789,890.84
教育费附加	9,159,288.47	2,683,688.65
房产税	10,263,833.07	9,527,550.84
土地使用税	8,572,119.81	7,659,641.34
车船使用税	19,713.07	36,245.74
印花税	2,072,466.89	1,353,296.85
土地增值税	0.00	185,656.00
水资源税	1,580,023.27	1,284,720.65
环境保护税	1,100,000.00	1,050,000.00
水利建设基金	35,314.88	261,497.79
其他	26,455.61	25,955.22
合计	45,642,091.23	27,858,143.92

## 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	25,623,649.27	23,354,843.83
服务费	30,643,901.95	20,597,109.63
佣金	2,374,074.79	3,775,604.64
快递费	252,952.04	584,654.28
差旅费	1,971,350.95	1,745,934.88
广告宣传费	1,552,338.02	1,941,248.31
检验检测费	1,355,983.70	1,995,470.42
保险费	5,716,333.81	2,776,855.27
装修费	2,887,214.12	712,276.73
办公费、通讯费	526,872.88	765,124.09
折旧	356,845.18	357,615.73
其他	4,946,820.04	2,776,288.19
合计	78,208,336.75	61,383,026.00

## 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	49,140,766.88	43,971,418.59
折旧与摊销	17,674,377.22	12,752,616.10
三项保险金	7,050,002.26	1,482,588.36
维修费	815,511.59	620,810.39
办公费	1,717,564.62	2,687,498.72
中介服务费	3,070,986.28	4,913,375.44
广告宣传费	321,652.82	437,727.25
保险费	1,274,205.72	1,544,551.89
保安费	740,978.56	542,896.59
水电气费	742,720.33	681,584.34
燃油、汽车费	415,669.28	463,615.34
差旅费	255,044.70	140,537.30
招待费	724,295.82	151,754.52
其他	4,552,750.45	9,935,826.34

合计	88,496,526.53	80,326,801.17
----	---------------	---------------

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	4,335,098.06	1,036,168.20
直接材料	3,764,395.66	1,758,885.07
其他	972,185.76	93,527.55
合计	9,071,679.48	2,888,580.82

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,612,518.43	90,333,040.01
减：利息资本化金额	658,427.91	0.00
减：利息收入	10,658,845.50	15,010,163.85
汇兑净损益	2,135,573.66	-41,228.25
银行手续费及其他	4,724,734.06	7,439,956.23
合计	54,155,552.74	82,721,604.14

#### 49、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
系统优化节能技改项目	0.00	91,775.27
外贸转型升级专业型示范基地	135,181.00	135,181.00
筒纱生产线自动化升级改造项目	1,080,920.02	1,080,920.02
污水站臭气综合处理项目	138,461.54	138,461.52
锅炉升级改造工程项目	166,666.68	166,666.68
技术中心创新建设项目	161,098.50	152,412.36
国家金太阳示范工程再生资源	0.00	3,898,545.83
10 万千瓦以上燃煤锅炉超低排放改造	105,000.00	105,000.00
城南热电厂 2x130t/h 锅炉超低排放改造工程	41,415.90	41,415.90
燃煤机组（锅炉）超低排放改造项目	135,750.00	135,750.00
供暖补贴	0.00	18,990,000.00

出口信用保险保费补助	0.00	962,500.00
市长杯工业设计奖励	0.00	50,000.00
税收返还扶持企业发展资金	71,638.02	253,000,000.00
支持先进设备技术	0.00	139,200.00
国际自主品牌建设	0.00	43,200.00
个税手续费返还	12.13	0.00
2016-2017 年度企业债券融资补贴	0.00	100,000.00
齐鲁技能大师特色工作站资助资金	50,000.00	50,000.00
自主就业退役士兵税收减免	118,650.00	15,750.00
政府税金奖励	24,248.40	14,710.93
失业人员再就业税收优惠政策	137,800.00	0.00
国三及以下营运柴油货车淘汰补贴	60,300.00	0.00
稳定就业专项奖补资金	1,141,000.00	0.00
中美贸易摩擦补助	53,700.00	0.00
合计	3,621,842.19	279,311,489.51

## 50、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	-51,967.97	-472,366.93
处置长期股权投资产生的投资收益	1,640,505.63	
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,419.59
债权投资在持有期间取得的利息收入		1,634,655.70
委托贷款投资在持有期间取得的投资收益	8,516,182.08	28,803,702.11
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益		2,461,506.12
合计	10,104,719.74	32,429,916.59

## 51、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	22,694,647.84	-244,166,763.35
其他非流动金融资产	3,915,145.00	438,575.34
合计	26,609,792.84	-243,728,188.01

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,139,416.66	
应收账款坏账损失	1,753,614.75	185,277.41
合计	3,893,031.41	185,277.41

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,700,401.76	
合计	2,700,401.76	

## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益/（损失）	-229,135.14	-162,317.04

## 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,004,716.40	2,454,913.14	1,004,716.40
合计	1,004,716.40	2,454,913.14	1,004,716.40

## 56、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	14,000.00	1,611,000.00	14,000.00
非流动资产处置损失合计	1,278,917.89	118,035.63	1,278,917.89
其中：固定资产处置损失	1,278,917.89	118,035.63	1,278,917.89
其他	27,762.57	2,043,881.87	27,762.57
合计	1,320,680.46	3,772,917.50	1,320,680.46

**57、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	38,226,734.24	75,402,211.89
递延所得税费用	11,661,220.65	-29,555,554.75
合计	49,887,954.89	45,846,657.14

**(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	215,958,494.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,077,567.70
子公司适用不同税率的影响	167,202.57
调整以前期间所得税的影响	-184,850.42
非应税收入的影响	4,534.70
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	3,018,951.80
研发费用加计扣除的税额影响	-195,451.46
所得税费用	49,887,954.89

**58、其他综合收益**

详见附注 39。

**59、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,621,842.19	273,334,900.00
其他（含利息收入）	9,082,587.94	17,478,340.35
合计	12,704,430.13	290,813,240.35

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费		24,920,984.10
广告费	1,873,995.84	2,378,975.56
办公费	2,196,992.16	3,452,622.81
银行手续费	4,720,712.43	7,435,015.19
销售佣金	2,374,074.79	3,775,604.64
保险费	6,909,304.37	4,321,407.16
燃油费	451,315.01	463,615.34
差旅费	2,219,638.96	1,886,472.18
检验费	1,534,379.63	1,995,470.42
维修费	818,640.72	620,810.39
装修费	2,724,013.09	712,276.73
水电气	959,788.16	681,584.34
服务费	26,734,049.21	25,510,485.07
招待费	924,263.86	151,754.52
快递费	403,015.41	4,620,138.25
其他	21,829,915.65	36,403,837.58
合计	76,674,099.29	119,331,054.28

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与投资有关的现金		1,141,760,815.46
合计		1,141,760,815.46

## (4) 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
收到的与筹资有关的现金	660,264,466.70	
合计	660,264,466.70	

## (5) 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
回购股份支付的现金	131,870,426.48	41,644,048.11
支付的受限保证金		777,907,597.24
合计	131,870,426.48	819,551,645.35

## 60、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	166,070,539.48	144,093,794.21
加：资产减值准备	-6,593,433.17	-185,277.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,619,091.94	164,828,766.87
无形资产摊销	4,259,601.92	6,825,164.53
长期待摊费用摊销	598,033.28	598,033.28
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）	1,549,815.60	162,317.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,609,792.84	243,728,188.01
财务费用（收益以“-”号填列）	57,954,090.52	90,333,040.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,104,719.74	-32,429,916.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,154,790.83	-30,464,543.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,876,091.73	1,536,816.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	66,201,941.59	-111,781,952.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,670,718.33	133,607,557.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,435,351.07	-104,489,003.03
经营活动产生的现金流量净额	328,560,400.08	506,362,984.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	261,517,066.35	2,257,795,402.86
减：现金的期初余额	554,482,353.85	597,334,985.66
现金及现金等价物净增加额	-292,965,287.50	1,660,460,417.20

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	330,000,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,527,611.44
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	311,472,388.56

## (3) 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	261,517,066.35	554,482,353.85
其中：库存现金	395,520.34	709,779.30
可随时用于支付的银行存款	260,121,546.01	553,772,574.55
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	261,517,066.35	554,482,353.85

## 61、所有者权益变动表项目注释

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	492,375,078.87	保证金
固定资产	278,962,629.79	贷款抵押
无形资产	316,070,698.98	贷款抵押
合计	1,087,408,407.64	--

## 63、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	12,364,358.92	6.4601	79,874,995.06
欧元	5,569.77	7.6862	42,810.37
港币	322,793.75	0.8321	268,596.68
日元	131,804.00	0.0584	7,697.35
应收账款	--	--	
其中：美元	45,647,595.59	6.4601	294,888,032.25
日元	23,042,683.00	0.0584	1,345,692.69
预付账款			
其中：美元	17,137,006.95	6.4601	110,706,778.60
日元	2,591,820.00	0.0584	151,362.29
应付账款			
其中：美元	288,189.10	6.4601	1,861,730.40
其中：美元	5,600,000.00	6.4601	36,176,560.00

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

√ 适用 □ 不适用

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

## 64、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外贸转型升级专业型示范基地	135,181.00		135,181.00
筒纱生产线自动化升级改造项目	1,080,920.02		1,080,920.02
污水站臭气综合处理项目	138,461.54		138,461.54
锅炉升级改造项目	166,666.68		166,666.68
技术中心创新建设项目	161,098.50		161,098.50
10 万千瓦以上燃煤锅炉超低排放改造	105,000.00		105,000.00
城南热电厂 2x130t/h 锅炉超低排放改造工程	41,415.90		41,415.90
燃煤机组（锅炉）超低排放改造项目	135,750.00		135,750.00

税收返还扶持企业发展资金	71,638.02		71,638.02
个税手续费返还	12.13		12.13
齐鲁技能大师特色工作站资助资金	50,000.00		50,000.00
自主就业退役士兵税收减免	118,650.00		118,650.00
政府税金奖励	24,248.40		24,248.40
失业人员再就业税收优惠政策	137,800.00		137,800.00
国三及以下营运柴油货车淘汰补贴	60,300.00		60,300.00
稳定就业专项奖补资金	1,141,000.00		1,141,000.00
中美贸易摩擦补助	53,700.00		53,700.00
合计	3,621,842.19		3,621,842.19

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东高密高源化工有限公司	2021年02月18日	330,000,000.00	99.00%	收购	2021年02月18日	股东大会通过日	55,713,643.68	2,110,828.91

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	330,000,000.00
合并成本合计	330,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	220,946,933.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	109,053,066.27

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

货币资金	18,527,611.44	18,527,611.44
应收款项	10,487,187.40	10,487,187.40
存货	8,533,810.62	8,399,050.17
固定资产	44,671,174.56	29,279,648.13
无形资产	132,826,464.40	21,604,828.86
在建工程	21,365,288.71	21,507,883.30
递延所得税资产	53,567.60	53,567.60
应付款项	15,660,765.58	15,660,765.58
净资产	220,946,933.73	94,056,416.73

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易： 否

#### 2、同一控制下企业合并

#### 3、反向购买

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形： 是

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
高密探索者体育用品有限公司	1.00	100.00%	转让	2021年04月13日			0.00%	0.00	0.00	0.00		

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：

本期博莱国际工贸有限公司注销于2021年5月注销，不再纳入合并范围。

本期新设全资子公司山东孚日机械工程有限公司，自5月份纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
高密市孚日水务有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
泰来家纺有限公司	香港	香港	商贸	51.00%		投资设立
高密双山家纺有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	60.00%		投资设立
上海孚日家纺科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		投资设立
高密梦圆家居有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
高密万仁热电有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
孚日集团平度家纺有限公司	山东平度市	山东平度市	工业	100.00%		投资设立
孚日集团胶州家纺有限公司	山东胶州市	山东胶州市	工业	100.00%		投资设立
北京信远昊海投资有限公司	北京市	北京市	其他	100.00%		投资设立
山东孚日售电有限公司	山东高密市	山东高密市	商业	100.00%		投资设立
高密市银洋水业有限公司	山东高密市	山东高密市	工业		100.00%	投资设立
高密市孚日净水科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
北京孚日教育投资有限公司	北京市	北京市	其他	100.00%		投资设立
山东安防科技有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
山东孚日机械工业有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	100.00%		投资设立
上海参昂教育科技有限公司	上海市	上海市	其他		100.00%	投资设立
嘉兴君诚苏元投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江嘉兴市	浙江嘉兴市	其他		99.99%	投资设立
烟台信能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	山东烟台市	山东烟台市	其他		99.67%	投资设立
北京睿优铭管理咨询有限公司	北京市	北京市	服务业		99.10%	外部购入
伊犁悦宝园教育科技有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	服务业		100.00%	外部购入
北京悦宝园新奥管理咨询有限责任公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	外部购入
四川子亲教育咨询有限责任公司	四川成都市	四川成都市	服务业		100.00%	外部购入
北京学思沐贤教育科技有限公司	北京市	北京市	服务业		60.00%	外部购入
北京悦宝园爱琴海教育科技有限公司	北京市	北京市	服务业		51.00%	外部购入
北京迪皮教育科技有限公司	北京市	北京市	服务业		51.00%	外部购入

安徽梦圆家居有限公司	安徽阜阳市	安徽阜阳市	工业		90.00%	投资设立
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	山东沂水市	山东沂水市	工业		60.00%	内部购入
保山梦圆家居有限公司	云南保山市	云南保山市	工业		100.00%	投资设立
山东高密高源化工有限公司	山东高密市	山东高密市	工业	99.00%		外部购入

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰来家纺有限公司	49.00%	-36,070.90	1,031,009.00	1,250,314.67
高密双山家纺有限公司	40.00%	117,767.34		47,110.97
北京睿优铭管理咨询有限公司	0.90%	-47,076.22		-42,238.85
山东高密高源化工有限公司	1.00%	21,108.29	0.00	2,230,577.63
孚日集团沂水梦圆家纺有限公司	40.00%	-267,240.00		1,460,192.46

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰来家纺	29,299,529.37	418,919.16	29,718,448.53	27,228,453.14		27,228,453.14	55,895,687.40	459,626.20	56,355,313.60	51,679,836.05		51,679,836.05
双山家纺	307,343.72	394,108.97	701,452.69	583,675.26		583,675.26	204,247.73	444,911.05	649,158.78	825,799.69		825,799.69
睿优铭	78,899,849.07	39,623,097.00	118,522,946.07	27,953,726.53		27,953,726.53	84,276,231.23	40,252,065.84	124,528,297.07	31,814,693.87		31,814,693.87
高源化工	57,547,049.34	201,574,873.64	259,121,922.98	35,335,072.98		35,335,072.98						
沂水梦圆	466,102.02	11,049,719.95	11,515,821.97	7,865,340.83		7,865,340.83	10,021,282.16	11,355,672.67	21,376,954.83	17,058,373.67		17,058,373.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰来家纺	48,744,615.8	-73,614.09	-73,614.09	4,189,023.64	81,453,956.1	900,706.33	900,706.33	-4,310,766.79

	6				3			
双山家纺	1,290,757.79	294,418.34	294,418.34	-51,695.87	903,634.85	-73,513.28	-73,513.28	-12,418.49
睿优铭	10,344,090.05	-2,144,383.66	-2,144,383.66	-11,061,441.84	9,261,946.02	-2,383,083.85	-2,383,083.85	-22,558,766.67
高源化工	55,713,643.68	2,110,828.91	2,110,828.91	10,786,780.73				
沂水梦圆	3,819,187.92	-668,100.02	-668,100.02	108,695.64				

## 2、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	
高密市玉龙孚日家纺有限公司	高密市	高密市	工业	40.00%		权益法
高密市新城热力有限公司	高密市	高密市	工业		49.00%	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	玉龙	新城热力	玉龙	新城热力
流动资产	3,504,579.59	871,664,762.72	3,709,247.93	891,064,601.97
非流动资产	137,909.91	184,547,657.33	153,612.77	128,685,586.37
资产合计	3,642,489.50	1,056,212,420.05	3,862,860.70	1,019,750,188.34
流动负债	551,882.87	412,483,513.13	726,818.90	373,212,446.39
非流动负债	205.66	546,000,000.00	293.80	547,250,000.00
负债合计	552,088.53	958,483,513.13	727,112.70	920,462,446.39
少数股东权益	1,236,160.39	47,887,164.39	1,254,299.20	48,650,993.56
归属于母公司股东权益	1,854,240.58	49,841,742.53	1,881,448.80	50,636,748.39
按持股比例计算的净资产份额	1,236,160.39	47,887,164.39	1,254,299.20	48,650,993.56
营业收入	3,613,765.75	91,401,921.14	3,075,679.63	60,423,827.92
净利润	-45,347.03	-1,558,835.03	110,278.33	-1,054,037.27

## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

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

#### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。另外公司为降低出口业务应收账款信用风险，向中国进出口信用保险有限公司、中国人民财产保险股份有限公司投保。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司没有对外提供可能令本公司承受信用风险的担保。

#### 2、流动性风险

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

#### 3、市场风险

##### (1) 汇率风险

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

##### (2) 利率风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	57,016,500.00			404,658,936.40
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,016,500.00	347,642,436.40		404,658,936.40
(1) 债务工具投资		347,642,436.40		347,642,436.40
(2) 权益工具投资	57,016,500.00			57,016,500.00

(三) 其他权益工具投资			4,104,000.00	4,104,000.00
其他非流动金融资产		120,819,293.77		120,819,293.77
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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、远期汇率。

## 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

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
债务工具投资	468,461,730.17	现金流量折现法	提前偿付率	-
			违约概率	17.25%
			违约损失率	0.45%

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
高密华荣实业发展有限公司	山东省高密市	投资	2,000,000,000.00	18.72%	18.72%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是高密市国有资产运营中心。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

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

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高密市国有资产管理有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密新视听文化传媒有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市金盾保安服务有限公司	与本公司同受控股股东控制
高密市孚日小额贷款有限公司	前控股股东控制的企业
高密市孚日物业管理有限公司	前控股股东控制的企业
高密市孚日地产有限公司	前控股股东控制的企业
高密致信商贸有限公司	前控股股东控制的企业
山东孚日电机有限公司	前控股股东控制的企业
高密市孚日建材有限公司	前控股股东控制的企业
高密赛维丝商贸有限公司	前控股股东控制的企业
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

## 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
山东孚日电机有限公司	五金配件、维修费、租赁费等	9,944,813.65	90,000,000.00	否	4,970,217.22
高密玉龙孚日家纺有限公司	加工服务	2,907,123.01		否	2,041,668.21
高密市金盾保安服务有限公司	保安服务	740,978.56		否	
高密市新城热力有限公司	取暖费	217,889.91	95,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高密市新城热力有限公司	电、汽等	57,616,573.56	44,006,541.58
高密市孚日建材有限公司	电、汽、粉煤灰、巾被产品等	4,396,420.14	3,632,338.78
山东孚日电机有限公司	电、汽、热等	939,946.33	675,759.26
高密市孚日物业管理有限公司	生活用水、巾被产品等	129,753.86	127,297.86
高密玉龙孚日家纺有限公司	电、汽、巾被产品等	109,279.74	94,725.57

高密市孚日地产有限公司	巾被产品、水、电等	105,254.19	36,498.03
高密市金盾保安服务有限公司	巾被产品	6,194.69	
高密市城市建设投资集团有限公司	巾被产品	68,688.49	

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高密市国有资产管理公司	150,000,000.00	2020年12月03日	2021年12月03日	否
孚日控股集团股份有限公司	238,950,000.00	2018年11月19日	2021年11月19日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	120,000,000.00	2021年02月09日	2022年02月09日	否
孚日控股集团股份有限公司	200,000,000.00	2020年08月19日	2023年08月19日	否
高密市国有资产管理公司	180,000,000.00	2021年05月24日	2022年05月24日	否
高密市国有资产管理公司	100,000,000.00	2020年09月29日	2021年09月29日	否
孚日控股集团股份有限公司	100,000,000.00	2020年09月29日	2021年09月29日	否
孚日控股集团股份有限公司	20,000,000.00	2021年04月16日	2022年04月16日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	20,000,000.00	2021年04月16日	2022年04月16日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	300,000,000.00	2020年12月08日	2021年12月07日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	300,000,000.00	2020年10月27日	2021年10月26日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	50,000,000.00	2020年11月10日	2021年11月10日	否
高密市国有资产管理公司	50,000,000.00	2021年02月23日	2022年02月23日	否
孚日控股集团股份有限公司	9,900,000.00	2021年04月01日	2022年03月30日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	600,000,000.00	2020年11月23日	2022年11月22日	否
高密市国有资产经营投资有限公司	200,000,000.00	2021年06月24日	2023年06月23日	否

## (3) 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
山东孚日电机有限公司	环保二期、污水净水项目等	32,876,066.10	6,833,075.19
高密市孚日地产有限公司	购买固定资产	17,319,211.99	2,423.25

## (4) 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	1,971,838.97	1,428,820.06
----------	--------------	--------------

## 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	高密市新城热力有限公司	82,571,070.05		31,628,542.84	
应收账款	高密市孚日建材有限公司	1,098,070.69		163,760.81	
预收账款	高密市城市建设投资集团有限公司	9,972.00			

### (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
应付账款	山东孚日电机有限公司	776,758.00	1,287,091.53
应付账款	高密市金盾保安服务有限公司	21,000.00	
其他应付款	高密玉龙孚日家纺有限公司	2,359,171.59	2,932,890.16
其他应付款	高密市孚日小额贷款有限公司		14,000,000.00

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司报告期不存在由实际控制人、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止报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的财务信息

项目	家纺分部	热电分部	幼教及其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,526,534,135.66	444,272,166.68	129,821,008.79	649,229,464.91	2,451,397,846.22
二、营业成本	2,163,586,034.89	384,545,301.02	107,347,982.86	649,229,464.91	2,006,249,853.86

三、对联营和合营企业的投资收益	-18,138.81	-763,829.16			-781,967.97
四、信用减值损失	-1,440,274.29		-2,452,757.12		-3,893,031.41
五、资产减值损失	-19,440.00		-2,680,961.76		-2,700,401.76
六、折旧费和摊销费	141,414,248.16	19,722,323.78	36,499,435.35	30,757,313.43	166,878,693.86
七、利润总额	150,095,445.45	47,435,790.38	16,756,931.35	-1,670,327.19	215,958,494.37
八、所得税费用	37,885,308.40	11,994,954.36	7,692.13		49,887,954.89
九、净利润	112,210,137.05	35,440,836.02	16,749,239.22	-1,670,327.19	166,070,539.48
十、资产总额	7,546,799,823.27	588,336,642.51	1,223,642,204.17	1,940,520,973.94	7,418,257,696.01
十一、负债总额	3,691,635,738.53	316,898,628.56	814,537,096.22	1,101,778,201.65	3,721,293,261.66

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	280,000.00	0.06%	280,000.00	100.00%		280,000.00	0.06%	280,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	444,388,299.62	99.94%	773,723.83	0.17%	443,614,575.79	471,596,926.04	99.94%	773,723.83	0.16%	470,823,202.21
其中：										
应收子公司款项	10,824,745.70	2.43%			10,824,745.70	25,765,435.27	5.46%		0.00%	25,765,435.27
各账龄段	433,563,553.92	97.51%	773,723.83	0.18%	432,789,830.09	445,831,490.77	94.48%	773,723.83	0.17%	445,057,766.94
合计	444,668,299.62	100.00%	1,053,723.83	0.24%	443,614,575.79	471,876,926.04	100.00%	1,053,723.83	0.22%	470,823,202.21

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

北京世博鑫生商务礼品有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00%	存在发生减值的客观证据
合计	280,000.00	280,000.00	--	--

按组合计提坏账准备：信用组合

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	423,856,985.55	403,064.82	0.10%
1至2年	9,345,818.41	334,584.02	3.58%
2至3年	360,749.96	36,074.99	10.00%
合计	433,563,553.92	773,723.83	--

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

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	434,681,731.25
1至2年	9,345,818.41
2至3年	640,749.96
合计	444,668,299.62

**(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	46,756,462.13	10.51%	46,756.46
第二名	21,304,677.03	4.79%	21,304.68
第三名	20,344,686.02	4.58%	20,344.69
第四名	18,665,593.94	4.20%	18,665.59
第五名	15,243,588.99	3.43%	15,243.59
合计	122,315,008.11	27.51%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	248,194.46	131,450.00
应收股利	3,819,247.20	4,506,982.20

其他应收款	1,230,752,206.42	761,030,960.08
合计	1,234,819,648.08	765,669,392.28

## (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
委托贷款	248,194.46	131,450.00
合计	248,194.46	131,450.00

## (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
泰来家纺有限公司	3,819,247.20	4,506,982.20
合计	3,819,247.20	4,506,982.20

## (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	1,015,636,601.45	540,328,445.29
委托贷款	200,444,444.44	200,000,000.00
出口退税款	8,059,454.78	16,785,096.62
员工备用金	596,674.17	1,229,985.79
代垫款	37,723.49	17,420.09
保证金	1,860,102.74	2,173,383.03
其他	4,233,120.78	612,544.69
减：坏账准备	-115,915.43	-115,915.43
合计	1,230,752,206.42	761,030,960.08

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		115,915.43		115,915.43
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额		115,915.43		115,915.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,230,514,121.85
1 至 2 年	54,000.00
3 年以上	300,000.00
3 至 4 年	300,000.00
合计	1,230,868,121.85

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	526,986,529.62	一年	42.82%	
第二名	委托贷款	200,444,444.44	一年	16.29%	
第三名	往来款	148,835,915.35	一年	12.09%	
第四名	往来款	100,000,000.00	一年	8.13%	
第五名	往来款	90,000,000.00	一年	7.31%	
合计	--	1,066,266,889.41	--	86.64%	

## 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	963,517,260.66		963,517,260.66	659,126,052.66		659,126,052.66
对联营、合营企业投资	1,210,096.39		1,210,096.39	1,228,235.20		1,228,235.20

合计	964,727,357.05		964,727,357.05	660,354,287.86		660,354,287.86
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
高密梦圆家居有限公司	178,976,755.86					178,976,755.86	
高密双山家纺有限公司	459,044.00					459,044.00	
上海孚日家纺科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
泰来家纺有限公司 (TAYLOR HOME&FASHIONS LIMITED)	1,081,460.80					1,081,460.80	
博莱国际工贸有限公司	8,792.00		8,792.00				
孚日集团平度家纺有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
孚日集团胶州家纺有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京信远昊海投资有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
山东孚日安防科技有限公司	28,600,000.00		20,600,000.00			8,000,000.00	
山东高密高源化工有限公司		330,000,000.00				330,000,000.00	
山东孚日机械工程有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
高密万仁热电有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
高密市孚日水务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
高密市孚日净水科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
山东孚日售电有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
北京孚日教育投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				
合计	659,126,052.66	335,000,000.00	30,608,792.00			963,517,260.66	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

高密玉龙孚日家纺有限公司	1,228,235.20		-18,138.81						1,210,096.39	
小计	1,228,235.20		-18,138.81						1,210,096.39	
合计	1,228,235.20		-18,138.81						1,210,096.39	

#### 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	1,933,983,355.89	1,617,404,241.94	1,562,666,488.12	1,315,785,810.68
其他业务	223,437,404.21	202,066,238.73	452,605,292.67	443,898,129.21
合计	2,157,420,760.10	1,819,470,480.67	2,015,271,780.79	1,759,683,939.89

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,138.81	44,111.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,251,603.87	
委托贷款投资在持有期间取得的投资收益	7,586,582.81	28,803,692.37
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	1,073,091.00	
合计	6,389,931.13	28,847,803.70

### 十七、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
非流动资产处置损益	-229,135.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,621,842.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	36,714,512.58	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,440,263.95	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315,964.06	
减：所得税影响额	9,895,347.28	
合计	31,336,172.24	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因：不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.55%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69%	0.16	0.16

孚日集团股份有限公司

法定代表人：肖茂昌

二〇二一年八月九日