安徽华茂纺织股份有限公司

2023 年度财务报告

【2024 年 4 月】

一、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：安徽华茂纺织股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	396,765,988.45	432,087,127.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	956,430,442.00	929,010,683.54
衍生金融资产		
应收票据	201,425,043.19	183,513,625.76
应收账款	359,328,533.36	376,467,825.97
应收款项融资	106,763,946.38	88,303,016.23
预付款项	74,630,995.03	169,552,521.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,737,819.62	8,648,349.53
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	833,602,795.62	624,301,395.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,447,703.07	63,272,173.37
流动资产合计	2,994,133,266.72	2,875,156,718.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,055,936,091.56	910,912,299.29
其他权益工具投资	456,915,122.56	479,168,094.46
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,405,699,937.72	2,191,010,110.32
在建工程	36,756,518.35	211,698,977.09

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,910,884.41	2,087,666.22
无形资产	386,962,605.71	418,572,161.10
开发支出		
商誉	275,946.90	275,946.90
长期待摊费用		
递延所得税资产	48,490,719.39	66,514,446.17
其他非流动资产	10,409,733.32	146,039,050.83
非流动资产合计	4,406,357,559.92	4,426,278,752.38
资产总计	7,400,490,826.64	7,301,435,471.15
流动负债：		
短期借款	1,320,742,593.26	882,243,847.79
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	270,254,973.90	277,192,465.60
预收款项		
合同负债	21,970,900.32	22,887,447.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,489,792.58	27,392,148.51
应交税费	23,357,042.53	23,427,473.94
其他应付款	119,353,215.55	129,027,280.72
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	466,125,859.54	541,067,303.96
其他流动负债	47,607,753.78	52,525,013.37
流动负债合计	2,295,902,131.46	1,955,762,981.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	426,710,500.00	577,679,773.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	3,904,396.53	657,343.46
长期应付款	5,349,945.60	5,349,945.60
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	79,754,261.91	90,234,040.73
递延所得税负债	117,359,674.64	128,773,850.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	633,078,778.68	802,694,953.51
负债合计	2,928,980,910.14	2,758,457,934.69
所有者权益：		
股本	943,665,009.00	943,665,009.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,431,872.55	25,167,421.16
减：库存股		
其他综合收益	-87,304,519.20	-86,610,543.46
专项储备	6,415,610.54	5,452,346.75
盈余公积	500,994,584.23	500,994,584.23
一般风险准备		
未分配利润	2,986,805,222.82	3,096,648,323.68
归属于母公司所有者权益合计	4,375,007,779.94	4,485,317,141.36
少数股东权益	96,502,136.56	57,660,395.10
所有者权益合计	4,471,509,916.50	4,542,977,536.46
负债和所有者权益总计	7,400,490,826.64	7,301,435,471.15

法定代表人：倪俊龙　　主管会计工作负责人：左志鹏　　会计机构负责人：王章宏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	253,396,287.28	250,912,370.07
交易性金融资产	906,154,442.00	888,702,683.54
衍生金融资产		
应收票据	102,924,436.96	140,411,825.50
应收账款	344,883,755.64	304,805,981.36
应收款项融资	71,018,153.92	52,675,962.12
预付款项	60,675,724.18	63,305,375.40
其他应收款	922,324,415.83	996,038,348.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	502,142,941.92	329,667,924.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	772,804.17	10,576,650.99

流动资产合计	3,164,292,961.90	3,037,097,121.88
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,911,047,726.85	2,735,723,934.58
其他权益工具投资	429,121,705.80	442,676,269.77
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	854,565,145.70	926,249,045.70
在建工程	28,657,585.62	4,063,616.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	53,483,058.04	57,819,335.78
无形资产	41,071,603.72	43,910,739.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		33,946,250.09
其他非流动资产	271,160.44	84,954,488.25
非流动资产合计	4,318,217,986.17	4,329,343,680.12
资产总计	7,482,510,948.07	7,366,440,802.00
流动负债：		
短期借款	993,622,878.21	662,322,173.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	111,051,346.82	179,896,698.98
预收款项		
合同负债	6,526,586.71	11,701,588.29
应付职工薪酬	13,249,880.00	13,325,908.24
应交税费	7,789,452.13	7,030,823.94
其他应付款	556,078,633.42	356,846,308.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	447,295,997.06	522,387,114.03
其他流动负债	21,153,906.90	30,204,273.39
流动负债合计	2,156,768,681.25	1,783,714,889.77
非流动负债：		
长期借款	330,285,500.00	467,954,773.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	47,490,147.07	53,330,701.71
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,790,033.99	35,277,176.73
递延所得税负债	84,658,415.48	114,115,617.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	492,224,096.54	670,678,268.93
负债合计	2,648,992,777.79	2,454,393,158.70
所有者权益：		
股本	943,665,009.00	943,665,009.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,169,427.94	10,169,427.94
减：库存股		
其他综合收益	40,589,833.02	34,932,924.89
专项储备		
盈余公积	497,755,779.65	497,755,779.65
未分配利润	3,341,338,120.67	3,425,524,501.82
所有者权益合计	4,833,518,170.28	4,912,047,643.30
负债和所有者权益总计	7,482,510,948.07	7,366,440,802.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,565,443,999.03	3,494,151,478.34
其中：营业收入	3,565,443,999.03	3,494,151,478.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,479,496,227.16	3,369,242,327.38
其中：营业成本	3,109,414,257.72	3,016,242,958.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	39,679,172.52	36,763,393.44
销售费用	24,485,278.50	22,185,379.07

管理费用	120,638,692.60	110,667,893.09
研发费用	117,263,008.08	125,768,685.72
财务费用	68,015,817.74	57,614,017.40
其中：利息费用	73,650,826.36	70,899,457.51
利息收入	5,681,830.38	5,278,160.35
加：其他收益	24,841,163.78	52,605,696.70
投资收益（损失以“－”号填列）	62,334,361.86	44,207,201.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,421,573.76	-18,732,996.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-346,985.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	40,425,311.22	-375,656,905.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,283,216.83	-15,955,539.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,453,952.98	-57,072,205.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,404,177.14	2,842,531.03
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	165,973,695.44	-224,120,071.03
加：营业外收入	2,705,518.33	33,345.87
减：营业外支出	2,220,653.01	2,608,951.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	166,458,560.76	-226,695,676.56
减：所得税费用	42,085,965.18	-42,723,074.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	124,372,595.58	-183,972,602.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	124,372,595.58	-183,972,602.38
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	138,404,343.23	-174,587,484.15
2.少数股东损益	-14,031,747.65	-9,385,118.23
六、其他综合收益的税后净额	-587,721.07	1,679,150.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-693,975.74	1,615,733.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-866,897.82	1,512,527.37
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-866,897.82	1,512,527.37

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	172,922.08	103,206.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	172,922.08	103,206.36
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	106,254.67	63,416.76
七、综合收益总额	123,784,874.51	-182,293,451.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	137,710,367.49	-172,971,750.42
归属于少数股东的综合收益总额	-13,925,492.98	-9,321,701.47
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.147	-0.185
（二）稀释每股收益	0.147	-0.185

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：倪俊龙　　主管会计工作负责人：左志鹏　　会计机构负责人：王章宏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,299,446,488.37	2,413,797,153.67
减：营业成本	2,006,533,649.31	2,035,840,052.37
税金及附加	18,335,748.73	15,770,298.40
销售费用	7,508,264.76	7,207,306.64
管理费用	68,677,906.38	58,839,606.08
研发费用	75,368,192.09	85,595,488.87
财务费用	67,933,519.94	61,564,242.61
其中：利息费用	69,290,932.99	71,666,177.94
利息收入	2,258,885.94	1,789,443.28
加：其他收益	7,209,438.88	14,490,272.88
投资收益（损失以“－”号填列）	60,618,470.25	42,544,730.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,421,573.76	-18,732,996.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-335,591.24
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	31,257,311.22	-359,720,905.55

“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18,728.07	-12,143,501.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,024,989.35	-169,272,273.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,322,175.44	514,257.45
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	139,490,341.67	-334,607,261.13
加：营业外收入	210,808.30	1,800.99
减：营业外支出	780,000.17	508,709.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	138,921,149.80	-335,114,170.06
减：所得税费用	20,289,279.03	-42,713,116.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	118,631,870.77	-292,401,053.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	118,631,870.77	-292,401,053.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	5,656,908.13	1,748,214.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,656,908.13	1,748,214.32
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	5,656,908.13	1,748,214.32
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	124,288,778.90	-290,652,838.82
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	3,160,278,360.95	3,218,045,305.85

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,872,580.56	9,487,216.20
收到其他与经营活动有关的现金	24,030,422.21	42,225,329.96
经营活动现金流入小计	3,190,181,363.72	3,269,757,852.01
购买商品、接受劳务支付的现金	2,353,387,043.19	2,185,390,986.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	404,199,357.99	413,092,096.69
支付的各项税费	126,118,647.73	150,923,825.36
支付其他与经营活动有关的现金	155,046,711.60	126,336,830.25
经营活动现金流出小计	3,038,751,760.51	2,875,743,738.48
经营活动产生的现金流量净额	151,429,603.21	394,014,113.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	218,700,000.00	808,694,122.10
取得投资收益收到的现金	40,192,056.19	45,539,256.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,858,559.61	22,553,116.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	57,770,820.75	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	357,521,436.55	876,786,495.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,049,357.54	627,665,502.55
投资支付的现金	379,500,000.00	583,640,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	516,549,357.54	1,211,305,502.55
投资活动产生的现金流量净额	-159,027,920.99	-334,519,006.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,000,000.00	
取得借款收到的现金	1,937,004,178.66	1,477,033,661.78
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,944,004,178.66	1,477,033,661.78
偿还债务支付的现金	1,709,221,148.98	1,446,324,320.51

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	262,034,109.29	125,385,208.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,797,514.73	6,750,866.74
筹资活动现金流出小计	1,973,052,773.00	1,578,460,396.22
筹资活动产生的现金流量净额	-29,048,594.34	-101,426,734.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,363,775.27	7,982,580.48
五、现金及现金等价物净增加额	-35,283,136.85	-33,949,047.02
加：期初现金及现金等价物余额	432,049,125.30	465,998,172.32
六、期末现金及现金等价物余额	396,765,988.45	432,049,125.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,106,247,792.15	2,321,020,568.88
收到的税费返还		1,046,064.07
收到其他与经营活动有关的现金	3,991,990.38	11,451,398.55
经营活动现金流入小计	2,110,239,782.53	2,333,518,031.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,824,462,449.28	1,573,278,955.23
支付给职工以及为职工支付的现金	176,721,828.65	181,358,342.93
支付的各项税费	56,658,665.38	91,132,342.04
支付其他与经营活动有关的现金	78,834,988.72	81,248,352.60
经营活动现金流出小计	2,136,677,932.03	1,927,017,992.80
经营活动产生的现金流量净额	-26,438,149.50	406,500,038.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,314,954.30	511,348,256.92
取得投资收益收到的现金	39,140,048.07	45,299,256.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,651,349.69	4,478,472.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	56,504,482.21	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	159,610,834.27	561,125,986.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,304,575.63	72,064,422.79
投资支付的现金	240,400,000.00	510,530,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	254,704,575.63	582,594,622.79
投资活动产生的现金流量净额	-95,093,741.36	-21,468,636.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,589,900,713.61	1,113,991,969.31
收到其他与筹资活动有关的现金	256,957,987.73	137,664,391.93
筹资活动现金流入小计	1,846,858,701.34	1,251,656,361.24
偿还债务支付的现金	1,457,729,614.00	1,352,428,942.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	255,764,981.09	116,631,430.91
支付其他与筹资活动有关的现金	9,793,811.92	269,035,491.47
筹资活动现金流出小计	1,723,288,407.01	1,738,095,864.64

筹资活动产生的现金流量净额	123,570,294.33	-486,439,503.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	445,513.74	8,915,393.78
五、现金及现金等价物净增加额	2,483,917.21	-92,492,707.47
加：期初现金及现金等价物余额	250,912,370.07	343,405,077.54
六、期末现金及现金等价物余额	253,396,287.28	250,912,370.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	943,665,009.00				25,167,421.16		-86,610,543.46	5,452,346.75	500,994,584.23		3,096,648,323.68		4,485,317,141.36	57,660,395.10	4,542,977,536.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	943,665,009.00				25,167,421.16		-86,610,543.46	5,452,346.75	500,994,584.23		3,096,648,323.68		4,485,317,141.36	57,660,395.10	4,542,977,536.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-735,548.61		-693,975.74	963,263.79			-109,843,100.86		-110,309,361.42	38,841,741.46	-71,467,619.96
（一）综合收益总额							-693,975.74				138,404,343.23		137,710,367.49	-13,925,492.98	123,784,874.51
（二）所有者投入和减少资本														7,000,000.00	7,000,000.00
1．所有者投入的普通股														7,000,000.00	7,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

（三）利润分配					-735,548.61						-248,247,444.09		-248,982,992.70	45,526,418.49	-203,456,574.21
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-188,733,001.80		-188,733,001.80		-188,733,001.80
4．其他					-735,548.61						-59,514,442.29		-60,249,990.90	45,526,418.49	-14,723,572.41
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								963,263.79					963,263.79	240,815.95	1,204,079.74
1．本期提取								975,355.79					975,355.79	243,838.95	1,219,194.74
2．本期使用								12,092.00					12,092.00	3,023.00	15,115.00
（六）其他															
四、本期期末余额	943,665,009.00				24,431,872.55		-87,304,519.20	6,415,610.54	500,994,584.23		2,986,805,222.82		4,375,007,779.94	96,502,136.56	4,471,509,916.50

上期金额

单位：元

项目	2022 年度

	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	943,665,009.00				34,253,551.95		-88,226,277.19	6,538,416.32	500,994,584.23		3,326,319,058.28		4,723,544,342.59	60,825,583.17	4,784,369,925.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	943,665,009.00				34,253,551.95		-88,226,277.19	6,538,416.32	500,994,584.23		3,326,319,058.28		4,723,544,342.59	60,825,583.17	4,784,369,925.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,086,130.79		1,615,733.73	-1,086,069.57			-229,670,734.60		-238,227,201.23	-3,165,188.07	-241,392,389.30
（一）综合收益总额							1,615,733.73				-174,587,484.15		-172,971,750.42	-9,321,701.47	-182,293,451.89
（二）所有者投入和减少资本					-9,086,130.79						-7,900,000.00		-16,986,130.79	6,428,030.79	-10,558,100.00
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					-9,086,130.79						-7,900,000.00		-16,986,130.79	6,428,030.79	-10,558,100.00
（三）利润分配											-47,183,250.45		-47,183,250.45		-47,183,250.45
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-47,183,250.		-47,183,250.		-47,183,250.

											45		45		45
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								-1,086,069.57					-1,086,069.57	-271,517.39	-1,357,586.96
1．本期提取								1,485,707.19					1,485,707.19	371,426.80	1,857,133.99
2．本期使用								2,571,776.76					2,571,776.76	642,944.19	3,214,720.95
（六）其他															
四、本期期末余额	943,665,009.00				25,167,421.16		-86,610,543.46	5,452,346.75	500,994,584.23		3,096,648,323.68		4,485,317,141.36	57,660,395.10	4,542,977,536.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	943,665,009.00				10,169,427.94		34,932,924.89		497,755,779.65	3,425,524,501.82		4,912,047,643.30
加：会计政												

策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	943,665,009.00				10,169,427.94		34,932,924.89		497,755,779.65	3,425,524,501.82		4,912,047,643.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,656,908.13			-84,186,381.15		-78,529,473.02
（一）综合收益总额							5,656,908.13			118,631,870.77		124,288,778.90
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-188,733,001.80		-188,733,001.80
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-188,733,001.80		-188,733,001.80
3．其他												
（四）所有者权益内部结转										-14,085,250.12		-14,085,250.12
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他										-14,0		-14,0

										85,250.12		85,250.12
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	943,665,009.00				10,169,427.94		40,589,833.02		497,755,779.65	3,341,338,120.67		4,833,518,170.28

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	943,665,009.00				10,316,597.19		33,184,710.57		497,755,779.65	3,765,108,805.41		5,250,030,901.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	943,665,009.00				10,316,597.19		33,184,710.57		497,755,779.65	3,765,108,805.41		5,250,030,901.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-147,169.25		1,748,214.32			-339,584,303.59		-337,983,258.52
（一）综合收益总额							1,748,214.32			-292,401,053.14		-290,652,838.82
（二）所有者投入和减少资本					-147,169.25							-147,169.25
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-147,169.25							-147,169.25
（三）利润分配										-47,183,25		-47,183,25

										0.45		0.45
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-47,183,250.45		-47,183,250.45
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	943,665,009.00				10,169,427.94		34,932,924.89		497,755,779.65	3,425,524,501.82		4,912,047,643.30

二、公司基本情况

安徽华茂纺织股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经安徽省人民政府皖政秘[1998]83 号文件批准，由原安徽省安庆纺织厂作为独家发起人，对其生产经营性资产及其相关债项进行重组，并通过募集方式组建设立。经中国证监会证监发字[1998]169 号、证监发字[1998]170 号文批准，本公司已于 1998 年 6 月 22 日向社会公开发行人民币普通股 5,000 万股（含公司职工股 500 万股），1998 年 7 月 5 日召开了创立大会，并于 1998 年 7 月 10 日在安徽省工商行政管理局注册登记，注册资本为 17,000 万元。经深圳证券交易所深证发[1998]251 号文审核同意，本公司股票于 1998 年 10 月 7 日在深圳证券交易所挂牌交易。经中国证监会证监公司字（2001）14 号文核准，本公司于 2001 年 3 月实施了增资配股方案，即向社会公众股股东公开配售人民币普通股 1,500 万股，股本增至 18,500 万元。2001 年 4 月，本公司实施了 2000 年度资本公积转增股本方案，即向全体股东按每 10 股转增 1.837837 股，股本增至 218,999,984 元。2002 年 4 月，本公司实施了 2001 年度利润分配方案，即向全体股东以资本公积按每

10 股转增 5 股，以未分配利润按每 10 股送 1 股，股本增至 350,399,974 元。2003 年 4 月，本公司实施了 2002 年度资本公积转增股本方案，即向全体股东按每 10 股转增 3 股，股本增至 455,519,966 元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]110 号文核准，本公司于 2004 年 8 月实施了增资配股方案，即向社会公众股股东公开配售人民币普通股 36,934,051 股，股本增至 492,454,017 元。2004 年 10 月，本公司实施了 2004 年半年度利润分配方案，即向全体股东以资本公积按每 10 股转增 2.3125 股，以未分配利润按每 10 股送 0.4625 股，至此，股本总额增至 629,110,006 元，其中安徽华茂集团有限公司（以下简称“华茂集团”）持有的国有法人股为 377,466,005 股，占全部股份的 60%，社会公众股为 251,644,001 股，占全部股份的 40%。2005 年 12 月，根据本公司召开的股权分置改革 A 股市场相关股东会议审议通过股权分置改革方案，即在方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股获得公司唯一非流通股股东华茂集团安排的 3.4 股对价股份。本公司实施股权分置改革的股份变更登记日为 2006 年 1 月 11 日，流通股股东获得的对价股份到账日为 2006 年 1 月 12 日，华茂集团持有的非流通股份 291,907,045 股相应全部变更为有限售条件的流通股。

2011 年 3 月，本公司实施了 2010 年度资本公积、未分配利润转增股本方案，即向全体股东以资本公积按每 10 股转增 2 股、以未分配利润按每 10 股送 3 股，股本增至 943,665,009 元。

公司总部经营地址：安徽省安庆市大观区纺织南路 80 号，法定代表人：倪俊龙。

公司主要的经营活动为专注于各类纱线、织物、面料、产业用布等生产与销售及投资管理。公司产品主要包括纱线系列产品，坯布面料系列产品、色织面料系列产品和功能性产业用布系列产品等。财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 21 日决议批准报出。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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款项	资产总额的 0.20%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	资产总额的 0.20%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	资产总额的 0.20%
其他应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	资产总额的 0.20%
重要的合营或联营企业	资产总额的 0.50%

6、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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a)编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并

日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，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。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同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按收入确认原则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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价

格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2　应收其他客户

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收股利

其他应收款组合 3　应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4　应收其他款项

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

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　商业承兑汇票

应收款项融资组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	6.00%	6.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	15.00%	15.00%
3-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

对于应收票据无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

13、应收账款

对于应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款 无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2　应收其他客户

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

14、应收款项融资

对于应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　商业承兑汇票

应收款项融资组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

15、其他应收款

对于其他应收，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收股利

其他应收款组合 3　应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4　应收其他款项

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

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对于合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。

本公司对于合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

17、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，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

存货除原材料外按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。原材料采用计划成本核算，发出材料按月结转应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。存货发出按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体详见附注 11、金融工具。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体详见附注 11、金融工具。

21、长期应收款

对于长期应收款，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、信用记录及其他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。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。具体详见附注 11、金融工具。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 30、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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（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	15-45	3、5 或 10%	6.47%-2.00%
生产设备	年限平均法	8-14	3、5 或 10%	12.13%-6.42%
动力设备	年限平均法	11-18	3、5 或 10%	8.82%-5.00%
运输设备	年限平均法	6-12	3、5 或 10%	16.17%-7.50%
非生产用设备	年限平均法	8-22	3、5 或 10%	12.13%-4.09%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

房屋建筑物	转固标准	时点
生产设备	达到预定可使用状态	达到预定可使用状态之日
动力设备	达到预定可使用状态	达到预定可使用状态之日
非生产设备	达到预定可使用状态	达到预定可使用状态之日

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

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）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
采矿权	20 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

（2）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（3）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.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（子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项　目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	5 年

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司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。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2） 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。

35、股份支付

不适用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

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

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

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

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让纱线、布、服装等的履约义务，属于在某一时点履行履约业务。

收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品法定所有权已转移。

②提供劳务合同

本公司与客户之间的提供劳务合同包含运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一段内履行的履约义务，在服务期内平均分摊确认。

③提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一段内履行的履约义务，在服务期内平均分摊确认。

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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,本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。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

☑适用 □不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
按照《企业会计准则解释第 16 号》执行	递延所得税	0.00

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

其他政策按国家和地方有关规定执行。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、10%、9%、13%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16%、16.50%
教育费附加	流转税额	5%

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
安徽华茂纺织股份有限公司	15%
安徽华泰纺织有限公司	15%
安庆华维产业用布科技有限公司	15%
华茂（香港）贸易有限公司	16.5%
华茂凯尔默高丁服装有限公司	16%
华茂德国时装设计有限公司	16%
FS 控股有限公司	16%
安庆市振风拍卖有限公司	20%
合并报表范围内其他公司	25%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司被认定为高新技术企业，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为 2021 年 9 月 18 日，证书编号为 GR202134001954，有效期为 3 年，自 2021 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2021-2023 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司华泰纺织被认定为高新技术企业，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为 2021 年 9 月 18 日，证书编号为 GR202134000626，有效期为 3 年，自 2021 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据高新技术企业所得税优惠政策，华泰纺织 2021-2023 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司华维产业被认定为高新技术企业，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为 2022 年 11 月 18 日，证书编号为 GR202234005682，有效期为 3 年，自 2022 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据高新技术企业所得税优惠政策，华维产业 2022-2024 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2012 年 12 月 27 日，安徽省发展和改革委员会认定本公司控股子公司安庆华维产业用布科技有限公司（以下简称“华维产业”）的纯棉水刺无纺布产品（工艺）为国家鼓励的资源综合利用，并颁发《安徽省资源综合利用认定证书》，有效期为 2012 年 1 月至 2013 年 12 月，根据安徽省发展和改革委员会皖发改环资[2014]539 号文件规定，华维产业于 2014 年 11 月重新取得《安徽省资源综合利用认定证书》；子公司华维产业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时减按 90%计入收入总额。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、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	21,419.53	60,640.88

银行存款	396,137,271.28	431,655,472.50
其他货币资金	607,297.64	371,014.49
合计	396,765,988.45	432,087,127.87
其中：存放在境外的款项总额	13,980,559.14	18,229,123.53

其他说明：

（1）其他货币资金期末余额中全部为存放于证券公司的存出投资款为 607,297.64 元。期末货币资金中除上述外无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）存放在境外的款项中，存放在子公司香港公司的货币资金期末余额为 7,061,651.67 元，存放在子公司 FS 控股的货币资金期末余额为 6,918,907.47 元。

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	956,430,442.00	929,010,683.54
其中：		
权益工具投资	948,730,442.00	922,110,683.54
理财产品	7,700,000.00	6,900,000.00
其中：		
合计	956,430,442.00	929,010,683.54

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	201,425,043.19	183,513,625.76
合计	201,425,043.19	183,513,625.76

（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	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	201,425,043.19	100.00%			201,425,043.19	183,513,625.76	100.00%			183,513,625.76
其中：										
组合 1：商业承兑汇票										
组合 2：银行承兑汇票	201,425,043.19	100.00%			201,425,043.19	183,513,625.76	100.00%			183,513,625.76
合计	201,425,043.19	100.00%			201,425,043.19	183,513,625.76	100.00%			183,513,625.76

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

于 2023 年 12 月 31 日无按组合 1 计提坏账准备的应收票据。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：银行承兑汇票	201,425,043.19	0.00	0.00%
合计	201,425,043.19	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合 2 计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（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	
坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

（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	0.00	135,129,545.95
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	135,129,545.95

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
		0.00			
合计		0.00			

应收票据核销说明：

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）	381,692,496.79	398,871,058.57
1 至 2 年	608,973.74	698,280.47
2 至 3 年	444,135.81	1,059,174.87
3 年以上	4,618,885.77	4,437,758.15
4 至 5 年	261,580.69	190,194.55
5 年以上	4,357,305.08	4,247,563.60
合计	387,364,492.11	405,066,272.06

（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	3,992,688.00	1.03%	3,992,688.00	100.00%	0.00	3,496,291.47	0.86%	3,496,291.47	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	383,371,804.11	98.97%	24,043,270.75	6.27%	359,328,533.36	401,569,980.59	99.14%	25,102,154.62	6.25%	376,467,825.97
其中：										
组合 1:应收合并范围内的关联方客户	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
组合 2:应收其他客户	383,371,804.11	98.97%	24,043,270.75	6.27%	359,328,533.36	401,569,980.59	99.14%	25,102,154.62	6.25%	376,467,825.97
合计	387,364,492.11	100.00%	28,035,958.75	7.24%	359,328,533.36	405,066,272.06	100.00%	28,598,446.09	7.06%	376,467,825.97

按单项计提坏账准备：3,992,688.00 元

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
冠龙（福建）纺织有限公司	887,223.60	887,223.60	887,223.60	887,223.60	100.00%	预计难以收回
珠海市金福运针织有限公司	830,920.10	830,920.10	830,920.10	830,920.10	100.00%	预计难以收回
安徽华润纺织有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计难以收回
无锡万旺印染有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计难以收回
福建众和营销有限公司及其关联方	373,060.32	373,060.32	373,060.32	373,060.32	100.00%	预计难以收回
绍兴市淑禾纺织有限公司			323,765.10	323,765.10	100.00%	预计难以收回
宁波恒昇纺织有限公司			252,524.80	252,524.80	100.00%	预计难以收回
安庆市东盟针纺织品有限责任公司	189,327.60	189,327.60	189,327.60	189,327.60	100.00%	预计难以收回
吴江市一丁纺织有限公司	109,741.48	109,741.48	109,741.48	109,741.48	100.00%	预计难以收回
绍兴黄越家纺有限公司	79,893.37	79,893.37				
杭州佳齐羽绒制品有限公司	26,125.00	26,125.00	26,125.00	26,125.00	100.00%	预计难以收回
合计	3,496,291.47	3,496,291.47	3,992,688.00	3,992,688.00		

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收合并范围内的关联方客户	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：于 2023 年 12 月 31 日，本公司无按组合 1 计提坏账准备的应收账款。

按组合 2 计提坏账准备：24,043,270.75 元

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	381,689,125.30	22,901,347.52	6.00%
1-2 年	36,055.33	3,605.53	10.00%
2-3 年	444,135.81	66,620.38	15.00%
3-5 年	261,580.69	130,790.34	50.00%
5 年以上	940,906.98	940,906.98	100.00%
合计	383,371,804.11	24,043,270.75	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 2　应收其他客户

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（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	
坏账准备	28,598,446.09	-482,593.97	79,893.37			28,035,958.75
合计	28,598,446.09	-482,593.97	79,893.37			28,035,958.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
	0.00			
合计	0.00			

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
		0.00			
合计		0.00			

应收账款核销说明：

（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	36,496,873.97		36,496,873.97	9.42%	2,189,812.44
第二名	19,719,921.63		19,719,921.63	5.09%	1,183,195.30
第三名	17,157,190.80		17,157,190.80	4.43%	1,029,431.45
第四名	13,502,959.80		13,502,959.80	3.49%	810,177.59
第五名	11,583,423.31		11,583,423.31	2.99%	695,005.40

合计	98,460,369.51		98,460,369.51	25.42%	5,907,622.18

6、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	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

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

（3） 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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

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	106,763,946.38	88,303,016.23
应收账款	0.00	0.00
合计	106,763,946.38	88,303,016.23

（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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	106,763,946.38	100.00%	0.00	0.00%	106,763,946.38	88,303,016.23	100.00%	0.00	0.00%	88,303,016.23
其中：										
组合 1：商业承兑汇票	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
组合 2：银行承兑汇票	106,763,946.38	100.00%	0.00	0.00%	106,763,946.38	88,303,016.23	100.00%	0.00	0.00%	88,303,016.23
合计	106,763,946.38	100.00%	0.00	0.00%	106,763,946.38	88,303,016.23	100.00%	0.00	0.00%	88,303,016.23

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：银行承兑汇票	106,763,946.38	0.00	0.00%
合计	106,763,946.38	0.00	

确定该组合依据的说明：

期末应收票据均为银行承兑汇票，于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	0.00			0.00
——转入第三阶段	0.00			0.00
——转回第二阶段	0.00			0.00
——转回第一阶段	0.00			0.00
本期计提	0.00			0.00
本期转回	0.00			0.00
本期转销	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
其他变动	0.00			0.00
2023 年 12 月 31 日余额	0.00			0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
	0.00			
合计	0.00			

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
期末本公司无已质押的应收票据。	0.00
合计	0.00

（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	60,107,215.75	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	60,107,215.75	0.00

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
		0.00			
合计		0.00			

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用。

（8） 其他说明

应收款项融资中银行承兑汇票的承兑人是信用等级较高的商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，且相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故本公司将已背书或贴现（不附追索权）的银行承兑汇票予以终止确认。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	8,737,819.62	8,648,349.53
合计	8,737,819.62	8,648,349.53

（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
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
	0.00			
合计	0.00			

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收利息	0.00

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合计		0.00			

核销说明：

其他说明：

（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
	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	0.00			
合计	0.00			

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收股利	0.00

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

核销说明：

其他说明：

（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
应收赔偿款	15,074,014.00	16,243,187.84
应收处置投资款	7,530,900.00	7,530,900.00
备用金及往来款	4,852,912.81	4,521,234.27
保证金	1,969,051.60	3,109,111.60
其他	9,701,859.56	8,355,563.66
减：坏账准备	-30,390,918.35	-31,111,647.84
合计	8,737,819.62	8,648,349.53

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）	1,751,349.46	13,492,806.59
1 至 2 年	12,923,374.64	9,808,109.03
2 至 3 年	8,424,934.16	580,938.04
3 年以上	16,029,079.71	15,878,143.71
4 至 5 年	2,691,220.93	3,065,224.93
5 年以上	13,337,858.78	12,812,918.78
合计	39,128,737.97	39,759,997.37

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

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	15,951,919.00	40.77%	15,951,919.00	100.00%	0.00	17,243,187.84	43.37%	17,243,187.84	100.00%	0.00
其中：										
多次催款债务人仍未归还的其他应收款	15,951,919.00	40.77%	15,951,919.00	100.00%	0.00	17,243,187.84	43.37%	17,243,187.84	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	23,176,818.97	59.23%	14,438,999.35	62.30%	8,737,819.62	22,516,809.53	56.63%	13,868,460.00	61.59%	8,648,349.53

其中：										
组合 3 应收合并范围内关联方款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
组合 4 应收其他款项	23,176,818.97	59.23%	14,438,999.35	62.30%	8,737,819.62	22,516,809.53	56.63%	13,868,460.00	61.59%	8,648,349.53
合计	39,128,737.97	100.00%	30,390,918.35	77.67%	8,737,819.62	39,759,997.37	100.00%	31,111,647.84	78.25%	8,648,349.53

按单项计提坏账准备：15,951,919.00

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
蒋智康、许斌等	16,243,187.84	16,243,187.84	14,951,919.00	14,951,919.00	100.00%	预计难以收回
云南通亚矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	17,243,187.84	15,951,919.00	15,951,919.00	15,951,919.00		

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3 应收合并范围内关联方款项	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合 4 计提坏账准备：14,438,999.35

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4 应收其他款项	23,176,818.97	14,438,999.35	62.30%
合计	23,176,818.97	14,438,999.35	

确定该组合依据的说明：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	31,111,647.84			31,111,647.84
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-15,951,919.00		15,951,919.00	15,951,919.00
本期计提	570,539.35			570,539.35
本期转回	1,291,268.84			1,291,268.84
2023 年 12 月 31 日余额	14,438,999.355		15,951,919.00	30,390,918.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

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	
坏账准备	31,111,647.84	570,539.35	1,291,268.84			30,390,918.35
合计	31,111,647.84	570,539.35	1,291,268.84			30,390,918.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
	0.00			
合计	0.00			

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
		0.00			
合计		0.00			

其他应收款核销说明：

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	应收赔偿款	14,951,919.00	2-3 年	38.21%	14,951,919.00
第二名	应收处置投资款	7,530,900.00	5 年以上	19.25%	7,530,900.00
第三名	其他往来款	5,725,183.00	1-2 年	14.63%	572,518.30
第四名	其他往来款	2,031,333.33	4-5 年	5.19%	1,015,666.67
第五名	出口退税	1,104,905.54	1 年以内	2.82%	66,294.33
合计		31,344,240.87		80.10%	24,137,298.30

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	不适用。

其他说明：

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	74,053,486.72	99.23%	169,129,279.22	99.75%
1 至 2 年	498,894.70	0.67%	235,875.68	0.14%
2 至 3 年	62,781.11	0.08%	170,641.56	0.10%
3 年以上	15,832.50	0.02%	16,724.83	0.01%
合计	74,630,995.03		169,552,521.29	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（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	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	21,834,944.82	29.26
第二名	8,280,627.50	11.10
第三名	6,946,458.20	9.31
第四名	6,686,138.00	8.96
第五名	5,744,705.02	7.70
合计	49,492,873.54	66.33

其他说明：预付款项期末较期初下降 55.98%，主要系期末预付货款减少所致。

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	371,678,481.06	27,099,737.12	344,578,743.94	219,301,883.62	24,170,892.35	195,130,991.27
在产品	43,198,098.09	2,428,367.77	40,769,730.32	54,266,763.59	5,768,569.41	48,498,194.18

库存商品	495,760,309.19	47,505,987.83	448,254,321.36	425,408,174.58	44,735,964.82	380,672,209.76
合计	910,636,888.34	77,034,092.72	833,602,795.62	698,976,821.79	74,675,426.58	624,301,395.21

（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	24,170,892.35	15,128,527.41		12,199,682.64		27,099,737.12
在产品	5,768,569.41			3,340,201.64		2,428,367.77
库存商品	44,735,964.82	31,325,425.57		28,555,402.56		47,505,987.83
合计	74,675,426.58	46,453,952.98		44,095,286.84		77,034,092.72

存货账面价值期末较期初增长 33.53%，主要系本期为生产所需备货原材料金额较大所致。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
合计	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	55,454,316.99	51,830,858.41
预缴所得税	946,402.21	10,990,199.66
预缴其他税金	46,983.87	451,115.30
合计	56,447,703.07	63,272,173.37

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

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
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
合计	0.00				0.00	0.00				0.00

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 12 月 31 日余	0.00	0.00	0.00	0.00

额				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的债权投资	0.00

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

（1） 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
合计		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

（2） 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
合计	0.00				0.00	0.00				0.00

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他债权投资	0.00

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市权益工具投资	456,915,122.56	479,168,094.46	19,792,384.71	21,835,606.61	75,149,702.04	208,423,969.11	9,222,614.23	
合计	456,915,122.56	479,168,094.46	19,792,384.71	21,835,606.61	75,149,702.04	208,423,969.11	9,222,614.23	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
BESTE-SPA		14,495,511.33	出售股权

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽丰原生物技术股份有限公司					战略性投资	—
国泰君安投资管理股份有限公司			16,561,380.75		战略性投资	—
深圳市英泓瑞方投资合伙企业（有限合伙）			9,883,306.50		战略性投资	—
武汉光谷融资租赁有限公			5,951,531.70		战略性投资	—

司						
安庆振风典当有限责任公司		314,258.63			战略性投资	—
安庆奥坤医药有限公司			6,935,410.22		战略性投资	—
徽商银行股份有限公司	9,221,814.23	74,835,443.41			战略性投资	—
安徽泰香农业科技发展有限公司			2,102,085.33		战略性投资	—
北京格源天润生物技术有限公司			2,814,497.91		战略性投资	—
上海伊禾农产品科技发展股份有限公司			4,255,208.75		战略性投资	—
重庆杜克高压密封件有限公司			15,000,000.00		战略性投资	—
博雅软银投资（北京）有限公司			509,056.91		战略性投资	—
博雅软件股份有限公司			47,411,491.04		战略性投资	—
深圳华意隆电气股份有限公司			14,000,000.00		战略性投资	—
深圳市合强创华科技有限公司			6,000,000.00		战略性投资	—
广州科密股份有限公司			67,000,000.00		战略性投资	—
珠海盈创科技发展有限公司			10,000,000.00		战略性投资	—
安庆市皖江网络拍卖信息服务中心	800.00				战略性投资	—
合计	9,222,614.23	75,149,702.04	208,423,969.11		战略性投资	—

其他说明：

17、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	
合计	0.00	0.00		0.00	0.00		

（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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计	0.00			

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	0.00

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计		0.00			

长期应收款核销说明：

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												

安徽华茂恩逖艾世时装有限公司	11,128,326.20				-222,224.96						10,906,101.24	
上海华茂恩逖艾世服饰有限公司												
安庆博远生物基新材料产业投资中心（有限合伙）			160,000,000.00		-438,508.42						159,561,491.58	
小计	11,128,326.20		160,000,000.00		-660,733.38						170,467,592.82	
二、联营企业												
重庆当代砾石实业发展有限公司	889,579,176.68				-12,451,596.06						877,127,580.62	
安徽华茂振阳投资有限公司	8,160,474.47				-212,840.15						7,947,634.32	
华茂国际纺织有限公司	1,554,633.97			1,169,841.61	-384,792.36							
天津棉棉电子商务股份有限公司	489,687.97				-96,404.17						393,283.80	
厦门中科大微电子软件股份有限公司		1,979,603.65										1,979,603.65
小计	899,783,973.09	1,979,603.65	0.00	1,169,841.61	-13,145,632.74						885,468,498.74	1,979,603.65
合计	910,912,299.29	1,979,603.65	160,000,000.00	1,169,841.61	-13,806,366.12						1,055,936,091.56	1,979,603.65

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
合计		0.00				

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,405,699,937.72	2,191,010,110.32
固定资产清理		
合计	2,405,699,937.72	2,191,010,110.32

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	动力设备	运输设备	非生产用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,300,490,606.55	3,282,474,874.74	198,231,865.68	18,960,757.25	145,575,106.14	4,945,733,210.36
2.本期增加金额	82,980,454.63	181,063,882.82	56,681,034.11	677,860.00	97,877,097.56	419,280,329.12
（1）购置		9,861,553.26	2,597,287.55	677,860.00	5,140,234.37	18,276,935.18
（2）在建工程转入	82,980,454.63	171,202,329.56	54,083,746.56		92,736,863.19	401,003,393.94
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	76,714.06	190,552,232.81	995,963.18	577,939.47	5,299,153.54	197,502,003.06

（1）处置或报废	76,714.06	190,552,232.81	995,963.18	577,939.47	5,299,153.54	197,502,003.06
4.期末余额	1,383,394,347.12	3,272,986,524.75	253,916,936.61	19,060,677.78	238,153,050.16	5,167,511,536.42
二、累计折旧						
1.期初余额	338,746,922.03	1,979,712,969.07	132,254,175.60	11,454,437.71	67,446,908.95	2,529,615,413.36
2.本期增加金额	30,234,865.34	139,989,184.08	8,948,144.87	1,255,207.14	7,169,610.99	187,597,012.42
（1）计提	30,234,865.34	139,989,184.08	8,948,144.87	1,255,207.14	7,169,610.99	187,597,012.42
3.本期减少金额	116,399.56	178,578,271.86	759,119.18	624,387.90	421,984.79	180,500,163.29
（1）处置或报废	116,399.56	178,578,271.86	759,119.18	624,387.90	421,984.79	180,500,163.29
4.期末余额	368,865,387.81	1,941,123,881.29	140,443,201.29	12,085,256.95	74,194,535.15	2,536,712,262.49
三、减值准备						
1.期初余额	89,012,425.74	131,911,290.67	2,657,275.78	364,302.55	1,162,391.94	225,107,686.68
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		8,350.47				8,350.47
（1）处置或报废		8,350.47				8,350.47
4.期末余额	89,012,425.74	131,902,940.20	2,657,275.78	364,302.55	1,162,391.94	225,099,336.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	925,516,533.57	1,199,959,703.26	110,816,459.54	6,611,118.28	162,796,123.07	2,405,699,937.72
2.期初账面价值	872,731,258.78	1,170,850,615.00	63,320,414.30	7,142,016.99	76,965,805.25	2,191,010,110.32

（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
					本公司期末无暂时闲置的固定资产。

（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

（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
华泰纺织厂房	53,895,319.44	正在办理中
新维纺织厂房	95,176,580.54	正在办理中

其他说明：

（5） 固定资产的减值测试情况

☑适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,756,518.35	211,698,977.09
合计	36,756,518.35	211,698,977.09

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
七分厂细纱机搬迁项目	28,657,585.62		28,657,585.62	172,405.54		172,405.54
七点五万锭纺纱设备自动化改造	3,921,266.68		3,921,266.68	399,223.01		399,223.01
染色机配套设施项目	2,835,023.10		2,835,023.10			
新元厂房	528,433.70		528,433.70			
鑫磊矿井工程	587,685.61		587,685.61	1,251,391.77		1,251,391.77
三线改造	117,444.87		117,444.87			
医疗器械系列制品项目	109,078.77		109,078.77			
零星工程等				2,221,407.18		2,221,407.18

新型纤维纺纱智能化生产项目				200,415,944.08		200,415,944.08
华欣三期工程				2,864,849.46		2,864,849.46
七分厂前纺屋面改造				1,669,803.32		1,669,803.32
长车项目				1,367,241.02		1,367,241.02
华茂织染屋面翻盖工程				1,336,711.71		1,336,711.71
合计	36,756,518.35		36,756,518.35	211,698,977.09		211,698,977.09

（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
七分厂细纱机搬迁项目	30,000,000.00	172,405.54	28,485,180.08			28,657,585.62	95.53%	95.53%				其他
新型纤维纺纱智能化生产项目	465,000,000.00	200,415,944.08	84,104,981.69	284,520,925.77			100.00%	100%	3,717,976.40			其他
合计	495,000,000.00	200,588,349.62	112,590,161.77	284,520,925.77		28,657,585.62			3,717,976.40			

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

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
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,814,478.40	3,814,478.40
2.本期增加金额	16,522,759.83	16,522,759.83
3.本期减少金额	10,969,051.41	10,969,051.41
4.期末余额	9,368,186.82	9,368,186.82
二、累计折旧		
1.期初余额	1,726,812.18	1,726,812.18
2.本期增加金额	5,843,479.74	5,843,479.74
（1）计提	5,843,479.74	5,843,479.74
3.本期减少金额	3,112,989.51	3,112,989.51
（1）处置		
4.期末余额	4,457,302.41	4,457,302.41
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,910,884.41	4,910,884.41
2.期初账面价值	2,087,666.22	2,087,666.22

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

（1）2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 5,843,479.74 元，其中计入营业成本的折旧费用为 5,319,178.99 元，计入管理费用的折旧费用为 524,300.75 元。

（2）使用权资产期末较期初大幅增长，主要系本期生产所需租赁房屋建筑物增加所致。

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	296,935,649.22	426,104,977.50	33,734,992.14	756,775,618.86
2.本期增加金额	13,390,000.00		2,452,636.16	15,842,636.16
（1）购置	13,390,000.00		2,452,636.16	15,842,636.16
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	26,687,300.00			26,687,300.00
（1）处置	26,687,300.00			26,687,300.00
4.期末余额	283,638,349.22	426,104,977.50	36,187,628.30	745,930,955.02
二、累计摊销				
1.期初余额	43,442,117.24	223,042,141.07	20,810,325.02	287,294,583.33
2.本期增加金额	7,180,439.11	11,623,668.72	3,028,275.72	21,832,383.55
（1）计提	7,180,439.11	11,623,668.72	3,028,275.72	21,832,383.55
3.本期减少金额	1,067,492.00			1,067,492.00
（1）处置	1,067,492.00			1,067,492.00
4.期末余额	49,555,064.35	234,665,809.79	23,838,600.74	308,059,474.88
三、减值准备				
1.期初余额		50,908,874.43		50,908,874.43
2.本期增加金额				
（1）计提				

3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额		50,908,874.43		50,908,874.43
四、账面价值				
1.期末账面价值	234,083,284.87	140,530,293.28	12,349,027.56	386,962,605.71
2.期初账面价值	253,493,531.98	152,153,962.00	12,924,667.12	418,572,161.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（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

其他说明：

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（3） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

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		
华经纺织商誉	356,377.74					356,377.74
华维产业商誉	275,946.90					275,946.90
合计	632,324.64					632,324.64

（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		
华经纺织商誉	356,377.74					356,377.74
合计	356,377.74					356,377.74

（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	是否与以前年度保持一致

华经纺织商誉	本公司于 2008 年 12 月购买经纬纺织机械股份有限公司持有华经纺织股权，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉；资产组组成是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债账面价值后确定。	是
华维产业商誉	本公司于 2011 年 6 月对华维产业进行增资，其投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉；资产组组成是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债账面价值后确定。	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
			不适用。

其他说明

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对华茂经纬资产组未来预计产生的现金流量现值分别进行估算，以收益法测算结果与对应的长期股权投资账面价值分别进行比较，若长期股权投资账面价值低于收益法测算结果，则可以认为本公司不存在合并商誉减值，不在进行减值准备测试；若长期股权投资账面价值高于收益法测算结果，则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额，最终确定是否存在合并商誉减值。

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
华维产业商誉	275,946.90	275,946.90	0.00			
合计	275,946.90	275,946.90	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明：

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

其他说明：

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
其他权益工具投资公允价值变动	208,423,969.11	47,962,620.83	215,744,916.27	48,540,979.01
坏账准备	46,239,571.55	9,652,609.21	49,222,902.00	10,169,353.32
存货跌价准备	29,830,479.52	4,949,158.12	33,174,639.09	6,021,646.43
固定资产减值准备	5,966,193.99	894,929.10	5,966,193.99	894,929.10
长期股权投资减值准备	1,979,603.65	296,940.55	1,979,603.65	296,940.55
租赁业务	5,389,022.55	856,475.90	48,559.76	9,585.89
可抵扣亏损	3,687,619.87	921,904.97	2,002,923.31	500,730.83
未实现内部收益			535,206.92	80,281.04
合计	301,516,460.24	65,534,638.68	308,674,944.99	66,514,446.17

（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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	729,785,239.41	111,525,385.91	691,165,480.95	104,815,622.15
计入其他综合收益的其他权益投资公允价值变动	75,149,702.04	11,272,455.31	84,513,871.10	13,027,137.55
投资成本低于子公司可辨认净资产公允价值份额	29,580,026.60	10,488,756.65	41,955,026.61	10,488,756.65
未实现内部损失	1,415,470.00	353,867.50	1,769,337.47	442,334.37
使用权资产	4,910,884.41	763,128.56		
合计	840,841,322.46	134,403,593.93	819,403,716.13	128,773,850.72

（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	17,043,919.29	48,490,719.39		66,514,446.17
递延所得税负债	17,043,919.29	117,359,674.64		128,773,850.72

（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
可抵扣亏损	323,227,506.30	341,994,677.03
固定资产减值准备	219,133,142.22	219,141,492.69
存货跌价准备	47,203,613.20	41,500,787.49

无形资产减值准备	50,908,874.43	50,908,874.43
坏账准备	12,187,305.55	10,487,191.93
合计	652,660,441.70	664,033,023.57

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		54,586,440.15	
2024	61,407,891.91	67,138,213.75	
2025	56,607,024.83	69,974,166.70	
2026	74,690,472.38	93,888,716.92	
2027	50,831,403.55	46,536,962.06	
2028	61,421,113.68		
2031	4,314,357.64		
2032	8,543,534.31	9,870,177.45	
2033	5,411,708.00		
合计	323,227,506.30	341,994,677.03	

其他说明：

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
预付工程设备款	10,409,733.32		10,409,733.32	146,039,050.83		146,039,050.83
合计	10,409,733.32		10,409,733.32	146,039,050.83		146,039,050.83

其他说明：其他非流动资产期末较期初下降 92.87%，主要系期末预付工程设备款大幅减少所致。

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					38,002.57	38,002.57	冻结	子公司鑫磊矿业由于诉讼事项待执行，银行存款使用受限
应收票据	19,725,432.86	19,725,432.86	贴现未到期	应收票据已贴现期末未到期	15,347,921.54	15,347,921.54	贴现未到期	应收票据已贴现期末未到期
合计	19,725,432.86	19,725,432.86			15,385,924.11	15,385,924.11		

其他说明：

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	338,828,897.91	235,251,956.52
保证借款	18,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	963,105,280.75	626,400,000.00
短期借款应付利息	808,414.60	591,891.27
合计	1,320,742,593.26	882,243,847.79

短期借款分类的说明：

（1）子公司华意制线以编号为 GN4080905230001 的信用证质押取得借款人民币 25,000,000.00 元，以编号为 GN4080905230002 的信用证质押取得借款人民币 30,000,000.00 元，以编号为 GN4080905230003 的信用证质押取得借款人民币 30,000,000.00 元，以编号为 GN4080905230004 的信用证质押取得借款人民币 20,000,000.00 元，以编号为 PSBC-2023-08-MZ18-34-024 的信用证质押取得借款人民币 30,000,000.00 元，以编号为 2312DLID00004986 的信用证质押取得借款人民币 9,900,000.00 元，以编号为 2350015 的信用证质押取得借款人民币 19,231,236.19 元；以编号为 2350027 的信用证质押取得借款人民币 10,572,228.86 元，以编号为 49103DC230000013 的信用证质押取得借款人民币 20,000,000.00 元；子公司新天柱纺织以，以编号为 2312DLID00005616 的信用证质押取得借款人民币 5,000,000.00 元；子公司丰华纺织以编号为 2312DLID00004997 的信用证质押取得借款人民币 9,900,000.00 元，以编号为 GN40809052300005 的信用证质押取得借款人民币 20,000,000.00 元，以编号为 2350003 的信用证质押取得借款人民币 10,000,000.00 元，以编号为 49103DC230000018 的信用证质押取得借款人民币 50,000,000.00 元；子公司新维纺织以编号为 2360010 应收账款 12,097,112.60 元质押取得借款 10,000,000.00 元 ，以编号为 2312DLID00005627 的信用证质押取得借款人民币 9,500,000.00 元，子公司纺润包装以编号为 2360011 应收账款 11,590,710.25 元质押取得借款 10,000,000.00 元　其余质押借款为信用等级一般的已贴现未到期的银行承兑汇票形成借款人民币 19,725,432.86 元。

（2）本期保证借款期末余额中，由本公司为子公司华意制线提供担保取得借款 8,000,000.00 元，为子公司华欣产业提供担保取得借款 10,000,000.00 元。

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

（1）期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（2）短期借款期末较期初增长 49.70%，主要系本期因生产经营扩大所需流动资金增加所致。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

交易性金融负债	0.00	0.00
其中：		
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	0.00	0.00
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

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
材料款	183,523,797.97	193,067,364.31
工程设备款	64,268,099.14	73,212,332.90
运费	6,544,983.52	5,282,091.63
其他款项	15,918,093.27	5,630,676.76
合计	270,254,973.90	277,192,465.60

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	119,353,215.55	129,027,280.72
合计	119,353,215.55	129,027,280.72

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（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
暂收款*1	42,896,145.00	42,896,145.00
往来款*2	20,620,688.53	26,999,221.57
受让股权款*3	34,678,334.21	21,185,035.21
押金及保证金	8,451,198.09	7,777,891.01
待付款	7,625,999.86	20,916,805.70
咨询费	2,110,200.00	2,085,200.00
代扣代缴社保及公积金	201,131.44	176,646.93
其他	2,769,518.42	6,990,335.30
合计	119,353,215.55	129,027,280.72

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安庆临港经济开发区管理委员会	42,896,145.00	*4
罗兴华	12,836,311.59	老明槽矿业欠原股东罗兴华款项
拉萨市智富和泰投资有限公司	15,000,000.00	产业投资预收股权转让款
合计	70,732,456.59	

3） 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

注[*1]：暂收款系和赢科技和华茂织染收到的安庆临港经济开发区管理委员会先行以借款形式支付的固定资产奖励款项。

注[*2]：往来款主要为老明槽矿业欠其原股东罗兴华款项。

注[*3]：受让股权款系公司预收的转让佰斯特的股权转让款、元鸿矿业收购老明槽矿业和鑫磊矿业的股权尾款以及产业投资预收的转让珠海盈创科技发展有限公司的股权转让款。

注[*4]：根据子公司华茂织染与安庆临港经济开发区管理委员会签订的《投资协议书》及《补充协议》，华茂织染在投产后达到一定效益后，安庆临港经济开发区管理委员会对华茂织染实行固定资产投资奖励。2012 年华茂织染先行以借款的方式取得该奖励款项，故华茂织染暂将该款项记入其他应付款。根据子公司佰斯特与安庆临港经济开发区管理委员会签订的《投资协议书》及《补充协议》，佰斯特在投产后达到一定效益后，安庆临港经济开发区管理委员会对佰斯特实行固定资产投资奖励。2014 年佰斯特先行以借款的方式取得该奖励款项，故佰斯特暂将该款项记入其他应付款，本年佰斯特公司进行了分立，另外新成立和赢科技公司，佰斯特将该部分借款转入和赢科技。

38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,970,900.32	22,887,447.29
合计	21,970,900.32	22,887,447.29

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计	0.00	——

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	27,392,148.51	363,762,045.49	364,664,401.42	26,489,792.58
二、离职后福利-设定提存计划		39,910,466.57	39,910,466.57	
合计	27,392,148.51	403,672,512.06	404,574,867.99	26,489,792.58

（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	27,386,390.95	318,949,256.85	319,865,720.68	26,469,927.12
2、职工福利费		10,131,173.87	10,131,173.87	
3、社会保险费		22,789,425.87	22,789,425.87	
其中：医疗保险费		21,133,145.35	21,133,145.35	
工伤保险费		1,656,280.52	1,656,280.52	
4、住房公积金		9,482,346.01	9,482,346.01	
5、工会经费和职工教育经费	5,757.56	2,409,842.89	2,395,734.99	19,865.46
合计	27,392,148.51	363,762,045.49	364,664,401.42	26,489,792.58

（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		38,691,510.93	38,691,510.93	
2、失业保险费		1,218,955.64	1,218,955.64	
合计		39,910,466.57	39,910,466.57	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,390,162.66	10,624,472.76
企业所得税	7,303,127.44	4,031,287.30
土地使用税	2,821,184.66	2,683,996.81
房产税	2,161,521.27	1,923,259.55
城建税	403,836.28	1,005,602.39
教育费附加	320,768.29	787,305.37
其他	2,956,441.93	2,371,549.76
合计	23,357,042.53	23,427,473.94

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	464,641,233.52	539,990,068.57
一年内到期的租赁负债	1,484,626.02	1,077,235.39
合计	466,125,859.54	541,067,303.96

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电费	27,852,264.96	31,468,238.69
运费	8,478,471.80	9,670,802.27
待转销项税额	2,408,675.20	2,944,641.64
其他	8,868,341.82	8,441,330.77
合计	47,607,753.78	52,525,013.37

短期应付债券的增减变动：

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		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

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
保证借款	289,512,500.00	606,500,000.00
信用借款	600,887,173.00	509,946,787.00
未到期应付利息	952,060.52	1,223,054.57
减：一年内到期的长期借款	-464,641,233.52	-539,990,068.57
合计	426,710,500.00	577,679,773.00

长期借款分类的说明：

本期保证借款期末余额中，由本公司为子公司新维智能提供担保取得借款 121,412,500.00 元；由安徽华茂集团有限公司为本公司提供担保取得借款 168,100,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

保证借款利率利率区间：3.30%—4.65%；信用借款利率区间：2.95%—3.85%。

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（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		期末余额	是否违约
合计	——												——

（3） 可转换公司债券的说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,000,222.16	1,811,485.60
减：未确认融资费用	-611,199.61	-76,906.75
减：一年内到期的租赁负债	-1,484,626.02	-1,077,235.39
合计	3,904,396.53	657,343.46

其他说明：租赁负债余额期末较期初大幅增长，主要系本期租赁业务增加所致。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	5,349,945.60	5,349,945.60

合计	5,349,945.60	5,349,945.60

（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

其他说明：

（2） 专项应付款

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
公租房 2#楼工程	5,349,945.60			5,349,945.60	政府拨入建设资金
合计	5,349,945.60			5,349,945.60	

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	90,234,040.73	3,250,000.00	13,729,778.82	79,754,261.91	收到财政拨款
合计	90,234,040.73	3,250,000.00	13,729,778.82	79,754,261.91	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	943,665,009.00						943,665,009.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	735,548.61		735,548.61	
其他资本公积	24,431,872.55			24,431,872.55
合计	25,167,421.16		735,548.61	24,431,872.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价的减少系公司购买少数股东股权与取得净资产份额之间的差额所致。

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	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	-85,572,732.64	-2,043,221.90			-1,176,324.08	-866,897.82		-86,439,630.46
其他权益工具投资公允价值变动	-85,572,732.64	-2,043,221.90			-1,176,324.08	-866,897.82		-86,439,630.46
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,037,810.82	279,176.75				172,922.08	106,254.67	-864,888.74
外币财务报表折算差额	-1,037,810.82	279,176.75				172,922.08	106,254.67	-864,888.74
其他综合收益合计	-86,610,543.46	-1,764,045.15			-1,176,324.08	-693,975.74	106,254.67	-87,304,519.20

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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	5,452,346.75	975,355.79	12,092.00	6,415,610.54
合计	5,452,346.75	975,355.79	12,092.00	6,415,610.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司鑫磊矿业和老明槽矿业自 2012 年 1 月 1 日起至 2022 年 11 月 20 日根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企〔2012〕16 号有关规定提取安全生产费用，自 2022 年 11 月 21 日起根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136 号）有关规定计提安全生产费。

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	498,744,351.20			498,744,351.20

储备基金	1,599,514.65			1,599,514.65
企业发展基金	650,718.38			650,718.38
合计	500,994,584.23			500,994,584.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	3,096,648,323.68	3,326,319,058.28
调整后期初未分配利润	3,096,648,323.68	3,326,319,058.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,404,343.23	-174,587,484.15
应付普通股股利	188,733,001.80	47,183,250.45
同一控制下合并企业对外分红		7,900,000.00
其他	59,514,442.29	
期末未分配利润	2,986,805,222.82	3,096,648,323.68

调整期初未分配利润明细：

1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5）、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

6)、其他说明：公司本期以 2022 年末总股本 943,665,009 股为基数，向全体股东以未分配利润按每 10 股派现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利 188,733,001.80 元。其他减少系处置其他权益工具投资损失 14,085,250.12 元及收购佰斯特少数股东权益产生损益 45,429,192.17 元。

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	3,277,717,403.76	2,860,963,915.06	3,192,786,370.59	2,726,348,560.18
其他业务	287,726,595.27	248,450,342.66	301,365,107.75	289,894,398.48
合计	3,565,443,999.03	3,109,414,257.72	3,494,151,478.34	3,016,242,958.66

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 ☑否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	3,565,443,999.03	3,109,414,257.72					3,565,443,999.03	3,109,414,257.72
其中：								
纱线	2,089,876,465.92	1,764,681,324.09					2,089,876,465.92	1,764,681,324.09

布	1,121,553,688.84	1,049,441,661.67					1,121,553,688.84	1,049,441,661.67
纺织-其他	66,287,249.00	46,840,929.30					66,287,249.00	46,840,929.30
其他业务	287,726,595.27	248,450,342.66					287,726,595.27	248,450,342.66
按经营地区分类	3,565,443,999.03	3,109,414,257.72					3,565,443,999.03	3,109,414,257.72
其中：								
中国地区	3,192,979,414.89	2,783,501,938.24					3,192,979,414.89	2,783,501,938.24
欧洲地区	235,312,163.62	193,792,108.03					235,312,163.62	193,792,108.03
亚洲地区	136,441,999.99	131,612,398.15					136,441,999.99	131,612,398.15
美洲地区	710,420.53	507,813.30					710,420.53	507,813.30
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	3,565,443,999.03	3,109,414,257.72					3,565,443,999.03	3,109,414,257.72

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

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	6,275,433.93	5,566,528.29
教育费附加	4,621,539.74	4,174,570.20
房产税	9,271,955.85	9,651,196.14
土地使用税	10,933,281.68	10,916,552.63
印花税	3,585,183.00	2,046,642.24
水利基金	2,854,640.94	2,448,114.71
其他税费	2,137,137.38	1,959,789.23
合计	39,679,172.52	36,763,393.44

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,860,149.29	56,353,131.61
无形资产摊销	19,214,942.40	16,838,521.21
折旧费	9,688,975.11	11,191,739.78
咨询费	4,533,123.82	4,803,252.01
保险费	1,650,698.82	1,873,012.95
业务招待费	1,810,601.51	1,455,673.58
差旅费	1,657,890.09	1,052,593.04
修理费	2,700,225.43	974,876.20
办公费	562,349.30	437,336.03
租赁费	283,232.00	248,917.33
其他	14,676,504.83	15,438,839.35
合计	120,638,692.60	110,667,893.09

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,882,781.89	9,479,076.63
出口费用及佣金	2,748,923.05	1,660,347.71
广告宣传费	862,427.14	1,689,788.50
差旅费	1,762,558.15	1,267,958.76
仓储费	1,089,519.20	803,418.52
业务招待费	659,984.78	432,637.96
租赁费	453,764.36	95,677.89
办公费	40,660.39	15,712.13
其他	9,984,659.54	6,740,760.97

合计	24,485,278.50	22,185,379.07

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	82,381,489.50	77,946,516.81
薪酬费用	28,441,716.60	41,385,695.61
折旧费	5,449,561.15	5,848,721.38
其他费用	990,240.83	587,751.92
合计	117,263,008.08	125,768,685.72

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,650,826.36	70,899,457.51
减：利息收入	-5,681,830.38	-5,278,160.35
汇兑损益	-1,363,775.27	-8,697,744.67
银行手续费	1,410,597.03	690,464.91
合计	68,015,817.74	57,614,017.40

其他说明：

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
一、计入其他收益的政府补助	24,772,319.07	52,549,682.37
其中：与递延收益相关的政府补助	13,729,778.82	21,117,668.06
直接计入当期损益的政府补助	11,042,540.25	31,432,014.31
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	68,844.71	56,014.33
其中：个税扣缴税款手续费	68,844.71	56,014.33
合计	24,841,163.78	52,605,696.70

其他说明：其他收益本期发生额较上期下降 52.78%，主要系本期收到的与日常活动相关的政府补助较少所致。

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

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	40,425,311.22	-375,656,905.55

合计	40,425,311.22	-375,656,905.55

其他说明：公允价值变动收益本期较上期大幅增加，主要系本期交易性金融资产公允价值变动产生的收益大幅增加所致。

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	-13,421,573.76	-18,732,996.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-116,010.52	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,946,175.00	39,176,920.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,574,429.57	16,314,060.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,222,614.23	6,362,336.95
应收款项融资贴现利息支出	-894,539.62	-346,985.37
理财产品投资收益	1,023,266.96	1,433,865.18
合计	62,334,361.86	44,207,201.16

其他说明：投资收益本期发生额较上期增长 41.00%，主要系本期处置交易性金融资产确认的投资收益金额较大所致。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		136,800.00
应收账款坏账损失	720,729.49	-8,014,746.05
其他应收款坏账损失	562,487.34	-8,077,593.35
合计	1,283,216.83	-15,955,539.40

其他说明：信用减值损失本期发生额较上期大幅下降，主要系本期应收账款和其他应收款计提的坏账准备减少所致。

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	-46,453,952.98	-52,326,024.46
四、固定资产减值损失		-4,746,181.47
合计	-46,453,952.98	-57,072,205.93

其他说明：

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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-2,863,539.19	2,219,264.56
其中：固定资产处置利得	4,190,069.28	2,219,264.56
无形资产处置收益	-7,053,608.47	
使用权资产处置利得	459,362.05	623,266.47
合计	-2,404,177.14	2,842,531.03

其他说明：资产处置收益本期发生额较上期下降 184.58%，主要系本期无形资产处置损失增加所致。

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
固定资产报废处置利得	914.52	2,608.72	914.52
其他	2,704,603.81	30,737.15	2,704,603.81
合计	2,705,518.33	33,345.87	2,705,518.33

其他说明：营业外收入本期发生额较上期大幅增长，主要系处理上期不需要支付的往来款所致。

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		17,106.19	
非流动资产毁损报废损失	338,694.66	843,821.57	338,694.66
其他	1,881,958.35	1,748,023.64	1,881,958.35
合计	2,220,653.01	2,608,951.40	2,220,653.01

其他说明：

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	34,300,090.40	14,290,547.44
递延所得税费用	7,785,874.78	-57,013,621.62
合计	42,085,965.18	-42,723,074.18

（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	166,458,560.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,968,784.11
子公司适用不同税率的影响	-9,672,562.01
调整以前期间所得税的影响	9,424,636.42
非应税收入的影响	-7,391,210.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,211,440.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-192,359.80
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	27,506,094.60
税法规定的额外可扣除费用	-5,768,858.19
所得税费用	42,085,965.18

其他说明：所得税费用本期发生额较上期大幅增长，主要系当期所得税费用和递延所得税费用较上期增加所致。

77、其他综合收益

详见附注 57。

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	14,293,113.88	36,481,428.64
利息收入	5,681,830.38	5,278,160.35
保证金、备用金及往来款	1,481,688.54	351,857.84
其他	2,573,789.41	113,883.13
合计	24,030,422.21	42,225,329.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
研发费用	83,371,730.33	78,534,268.73
咨询费	4,533,123.82	4,803,252.01
差旅费	3,420,448.24	2,320,551.80
业务招待费	1,810,601.51	1,888,311.54
保险费	1,650,698.82	1,873,012.95
广告宣传费	862,427.14	1,689,788.50
出口费用及佣金	2,748,923.05	1,660,347.71
修理费	2,700,225.43	974,876.20
往来款	6,378,533.04	704,663.65
办公费	603,009.69	453,048.16
租赁费	736,996.36	344,595.22
其他	46,229,994.17	31,090,113.78
合计	155,046,711.60	126,336,830.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（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

收到的重要的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
股票、基金及理财产品收回成本	218,700,000.00	785,804,196.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	57,770,820.75	
合计	276,470,820.75	785,804,196.44

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付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

支付的重要的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
联营企业投资成本	160,000,000.00	
股票、基金及理财产品收回成本	219,500,000.00	383,720,000.00
其他权益工具投资成本		199,920,000.00
合计	379,500,000.00	583,640,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付租赁负债的本金和利息	1,797,514.73	4,092,766.74
同一控制下企业合并支付的现金		2,658,100.00
合计	1,797,514.73	6,750,866.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	882,243,847.79	1,631,934,178.66	808,414.60	1,178,304,034.98	15,939,812.81	1,320,742,593.26
长期借款	1,117,484,506.85	305,070,000.00	952,060.52	531,117,114.00	1,037,719.85	891,351,733.52
租赁负债	1,734,578.85		5,451,958.43	1,797,514.73		5,389,022.55
合计	2,001,462,933.49	1,937,004,178.66	7,212,433.55	1,711,218,663.71	16,977,532.66	2,217,483,349.33

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	124,372,595.58	-183,972,602.38
加：资产减值准备	45,170,736.15	73,027,745.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	187,597,012.42	185,544,727.58
使用权资产折旧	5,843,479.74	3,176,243.25
无形资产摊销	21,832,383.55	18,719,778.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,404,177.14	-2,842,531.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	337,780.14	841,212.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-40,425,311.22	375,656,905.55
财务费用（收益以“－”号填列）	72,287,051.09	63,083,500.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-63,228,901.48	-44,554,186.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	17,445,368.62	486,179.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,659,493.84	-57,499,801.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	-255,755,353.39	64,394,016.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	71,507,967.93	-48,194,534.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,263,153.01	-53,852,540.78
其他	963,263.79	
经营活动产生的现金流量净额	151,429,603.21	394,014,113.53
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	396,765,988.45	432,049,125.30
减：现金的期初余额	432,049,125.30	465,998,172.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,283,136.85	-33,949,047.02

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（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	396,765,988.45	432,049,125.30
其中：库存现金	21,419.53	60,640.88
可随时用于支付的银行存款	396,137,271.28	431,617,469.93
可随时用于支付的其他货币资金	607,297.64	371,014.49
三、期末现金及现金等价物余额	396,765,988.45	432,049,125.30

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（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

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	1,015,370.19	7.0827	7,191,562.44
欧元	1,749,278.62	7.8592	13,747,930.53
港币	1,397,965.51	0.9062	1,266,836.35
日元	135.00	0.0502	6.78
应收账款			
其中：美元	8,850,654.23	7.0827	62,686,528.71
欧元	54,950.27	7.8592	431,865.16
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,041,737.91	7.0827	7,378,317.10
其他应付款			
其中：美元	393,513.96	7.0827	2,787,141.32
欧元	513,570.00	7.8592	4,036,249.34

其他说明：

（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

序 号	境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
1	华茂（香港）贸易有限公司	香港	人民币
2	FS控股有限公司	德国	欧元
3	华茂凯尔默高丁服装有限公司	德国	欧元
4	华茂德国时装设计有限公司	德国	欧元

主要报表项目	汇率确定方法
资产负债项目	资产负债表日的即期汇率
所有者权益项目（除未分配利润外）	交易发生日的即期汇率
利润表项目	交易发生日的即期汇率或近似汇率

2013 年 5 月，本公司在香港设立全资子公司香港公司。由于香港公司主要是为本公司及本公司的子公司服务，且人民币为主要结算货币，故选择人民币为记账本位币，本期香港公司未改变记账本位币。FS 控股有限公司、华茂凯尔默高丁和德国时装设计经营地在德国，欧元为主要结算货币，故选择欧元作为记账本位币。

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑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 ☑不适用

涉及售后租回交易的情况

项　目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	626,232.41
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	218,854.87
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	1,797,514.73
售后租回交易产生的相关损益	—

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

□适用 ☑不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、其他

七、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	82,381,489.50	77,946,516.81
人工费	28,441,716.60	41,385,695.61
折旧费	5,449,561.15	5,848,721.38
其他	990,240.83	587,751.92
合计	117,263,008.08	125,768,685.72
其中：费用化研发支出	117,263,008.08	125,768,685.72

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		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：公司本期不存在符合资本化条件的研发项目支出。

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	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

本期未发生的非同一控制下企业合并。

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（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且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本期未发生同一控制下企业合并。

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本期未发生反向购买。

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

□是 ☑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

□是 ☑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）本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	安徽新元生物科技有限公司	新元生物	设立
2	安庆和赢科技有限公司	和赢科技	设立

（2）本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	阿拉山口博源纺织有限公司	博源纺织	注销
2	阿拉山口华泰进出口有限公司	阿拉山口华泰	注销
3	安徽泰宇织造科技有限公司	泰宇织造	注销

6、其他

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

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	
安徽省丰华纺织有限公司	27,871,000.00	安庆	安庆	制造业	100.00%		出资设立
安庆市振风拍卖有限公司	2,000,000.00	安庆	安庆	拍卖业	80.00%		出资设立
安徽华泰纺织有限公司	360,000,000.00	安庆	安庆	制造业	100.00%		出资设立
安徽华意制线有限公司	32,000,000.00	安庆	安庆	制造业	70.00%		出资设立
安徽华茂产业投资有限公司	270,000,000.00	安庆	安庆	投资管理	100.00%		出资设立
安徽新天柱纺织有限公司	100,000,000.00	安庆市潜山县	安庆市潜山县	制造业	70.00%		出资设立
阿拉尔市新凯纺织有限公司	135,000,000.00	新疆阿拉尔市	新疆阿拉尔市	制造业	45.03%	19.22%	出资设立
安徽华茂织染有限公司	200,000,000.00	安庆	安庆	制造业	95.00%		出资设立
安庆元鸿矿业投资有限公司	450,000,000.00	安庆	安庆	投资管理	100.00%		出资设立
安庆华茂佰斯特纺织科技有限公司	70,000,000.00	安庆	安庆	制造业	75.00%		出资设立
华茂（香港）贸易有限公司	79,100.00	香港	香港	贸易	100.00%		出资设立
安徽华经新型纺织有限公司	210,639,847.84	安庆	安庆	制造业	75.00%		非同一控制下企业合并
安庆华维产业用布科技有限公司	30,000,000.00	安庆	安庆	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
浏阳市鑫磊矿业开发有限公司	125,000,000.00	浏阳	浏阳	制造业		80.00%	非同一控制下企业合并
昆明市东川区老明槽矿业有限公司	125,000,000.00	昆明	昆明	制造业		80.00%	非同一控制下企业合并
安徽华茂纺织染整技术研究院	5,000,000.00	安庆	安庆	研究开发	100.00%		出资设立
阿拉山口博源纺织有限公司	80,000,000.00	新疆博州	新疆博州	制造业	37.50%	46.88%	出资设立
安庆华欣产业用布有限公司	150,000,000.00	安庆	安庆	制造业	100.00%		出资设立
阿拉山口华泰进出口有限公司	20,000,000.00	新疆博州	新疆博州	贸易	100.00%		出资设立
安徽泰阳织造科技有限公司	70,000,000.00	铜陵市枞阳县	铜陵市枞阳县	制造业	70.00%		出资设立
FS 控股有限公司	196,182.50	德国	德国	贸易	61.94%		出资设立
华茂凯尔默高丁服装有限公司	3,178,235.00	德国	德国	贸易		61.94%	出资设立
华茂德国时装设计有限公司	3,131,655.00	德国	德国	贸易		61.94%	出资设立
安庆新维智能纺织科技有限公司	200,000,000.00	安庆	安庆	制造业	100.00%		出资设立
安庆新盈无纺布制品有限公司	1,000,000.00	安庆	安庆	制造业		100.00%	出资设立
安庆新盛科技有限公司	250,000,000.00	安庆	安庆	制造业	100.00%		出资设立
安徽泰宇织造科技有限公司	100,000,000.00	铜陵市枞阳县	铜陵市枞阳县	制造业	100.00%		出资设立
安庆市纺润包装有限	1,500,000.	安庆	安庆	制造业	100.00%		同一控制下

公司	00						企业合并
安庆新坤贸易有限公司	10,000,000.00	安庆	安庆	租赁	100.00%		不构成业务合并的资产收购
安徽新元生物科技有限公司	110,000,000.00	安庆	安庆	生物技术推广服务	80.00%		出资设立
安庆和赢科技有限公司	12,000,000.00	安庆	安庆	其他科技推广服务业	100.00%		出资设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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
安徽新天柱纺织有限公司	30.00%	365,302.44		54,040,393.28
安徽华茂织染有限公司	5.00%	-951,823.02		-8,001,377.07
阿拉尔市新凯纺织有限公司	35.74%	-1,213,232.48		3,635,883.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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
安徽新天柱纺织有限公司	119,020,401.06	168,841,632.51	287,862,033.57	107,157,611.25	569,778.04	107,727,389.29	112,669,917.16	110,055,738.90	222,725,656.06	42,851,115.83	957,570.76	43,808,686.59
安徽华茂织染有限公司	154,576,197.85	176,046,042.30	330,622,240.15	478,279,359.74	12,370,421.90	490,649,781.64	131,630,576.80	190,140,420.11	321,770,996.91	448,560,227.45	14,201,850.46	462,762,077.91
阿拉尔市新凯纺织有限公司	30,203,823.29	94,917,952.29	125,121,775.58	111,020,084.14	3,929,703.23	114,949,787.37	46,178,109.76	104,179,752.95	150,357,862.71	131,115,418.44	5,676,236.15	136,791,654.59

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
安徽新天柱纺织有限公司	257,584,214.51	1,217,674.81	1,217,674.81	70,771,654.00	219,256,312.82	1,979,489.77	1,979,489.77	9,866,627.35
安徽华茂织染有限公司	331,931,100.73	-19,036,460.49	-19,036,460.49	-419,832.43	325,206,980.15	-19,804,328.11	-19,804,328.11	-14,534,913.52

阿拉尔市新凯纺织有限公司	97,044,793.32	-3,394,219.91	-3,394,219.91	-22,068,307.75	201,927,728.00	829,473.05	829,473.05	19,754,172.33

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023 年 3 月 30 日，本公司以 1 元价格（实际作价零元）自 BESTE SPA 受让安庆华茂佰斯特纺织科技有限公司 25%股权。

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	佰斯特
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	46,164,740.78
差额	-46,164,740.78
其中：调整资本公积	735,548.61
调整盈余公积	45,429,192.17
调整未分配利润	

其他说明：

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	
合营企业						
安徽华茂恩逖艾世时装有限公司	安庆	安庆	制造	50.00%		权益法
联营企业						
重庆当代砾石实业发展有限公司	重庆	重庆	投资	44.59%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 重要合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
	安徽华茂恩逖艾世时装有限公司	安徽华茂恩逖艾世时装有限公司
流动资产	17,643,493.55	17,570,127.05
其中：现金和现金等价物	17,573,654.08	17,497,969.62
非流动资产	4,467,734.00	5,004,109.29
资产合计	22,111,227.55	22,574,236.34
流动负债	299,025.07	317,583.94
非流动负债		
负债合计	299,025.07	317,583.94
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	21,812,202.48	22,256,652.40
按持股比例计算的净资产份额	10,906,101.24	11,128,326.20
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	10,906,101.24	11,128,326.20
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	225,635.04	222,857.16
财务费用	-162,059.42	-48,960.14
所得税费用		
净利润	-444,449.92	-531,212.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-444,449.92	-531,212.98
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

（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
	重庆当代砾石实业发展有限公司	重庆当代砾石实业发展有限公司
流动资产	3,091,563,073.84	3,091,580,279.20
非流动资产		
资产合计	3,091,563,073.84	3,143,892,716.39
流动负债	742,716,019.30	742,727,019.30

非流动负债	381,752,233.70	406,146,238.30
负债合计	1,124,468,253.00	1,148,873,257.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,967,094,820.84	1,995,019,458.79
按持股比例计算的净资产份额	877,127,580.62	889,579,176.67
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	877,127,580.62	889,579,176.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-27,924,637.95	-42,251,962.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-27,924,637.95	-42,251,962.74
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

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	90,234,040.73	3,250,000.00		13,729,778.82		79,754,261.91	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
其他收益	24,772,319.07	52,549,682.37

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款，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、信用记录及其他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。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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,320,742,593.26	—	—	—
应付账款	270,254,973.90	—	—	—

其他应付款	119,353,215.55	—	—	—
长期借款	—	199,218,000.00	185,597,500.00	41,895,000.00
租赁负债	—	741,341.18	682,887.48	2,480,167.87
一年内到期的非流动负债	466,125,859.54	—	—	—
合计	2,176,476,642.25	199,959,341.18	186,280,387.48	44,375,167.87

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	882,243,847.79	—	—	—
应付账款	277,192,465.60	—	—	—
其他应付款	129,027,280.72	—	—	—
长期借款	—	438,904,773.00	83,415,000.00	55,360,000.00
租赁负债	—	192,312.31	199,848.40	265,182.75
一年内到期的非流动负债	541,067,303.96	—	—	—
合计	1,829,530,898.07	439,097,085.31	83,614,848.40	55,625,182.75

3、市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,015,370.19	7,191,563.14	1,749,278.62	13,747,930.53
应收账款	8,850,654.23	62,686,528.71	54,950.27	431,865.16
其他应收款	—	—	—	—
应付账款	1,041,737.91	7,378,317.10	—	—
其他应付款	393,513.96	2,787,141.32	513,570.00	4,036,249.34

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	港币		日元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,397,965.51	1,266,864.30	135.00	6.78
应收账款	—	—	—	—
其他应收款	—	—	—	—
应付账款	—	—	—	—
其他应付款	—	—	—	—

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	5,571,365.40	38,802,331.46	1,936,086.51	14,371,376.56
应收账款	14,674,423.02	102,201,486.57	—	—
其他应收款	—	—	17,090.32	126,859.74
应付账款	—	—	12,153.82	90,216.59
其他应付款	799,020.86	5,564,860.68	1,048,390.20	7,782,095.62

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	港币		日元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	78,093.31	69,760.75	134.00	7.02
应收账款	—	—	—	—
其他应收款	—	—	—	—
应付账款	—	—	—	—
其他应付款	—	—	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 59.71 万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 10.14 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

4、金融资产转移

（1）按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	115,404,113.09	未终止确认	应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	19,725,432.86	未终止确认	应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	60,107,215.75	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认
合　　计	—	195,236,761.70	—	—

（2）转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	60,107,215.75	—

（3）转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书	115,404,113.09	115,404,113.09
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	19,725,432.86	19,725,432.86

合 计	—	135,129,545.95	135,129,545.95

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十二、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	948,730,442.00	7,700,000.00		956,430,442.00

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	948,730,442.00	7,700,000.00		956,430,442.00
（2）权益工具投资	948,730,442.00			948,730,442.00
（4）理财产品		7,700,000.00		7,700,000.00
（二）其他债权投资			106,763,946.38	106,763,946.38
（三）其他权益工具投资	153,535,443.41		303,379,679.15	456,915,122.56
持续以公允价值计量的资产总额	1,102,265,885.41	7,700,000.00	410,143,625.53	1,520,109,510.94
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

公司持有的以公允价值计量的金融资产为上市公司股票，以资产负债表日股票收盘价作为市价确定依据。其中徽商银行为港股上市公司，交易价格为港币，根据资产负债表的汇率转化为人民币。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他权益工具投资是公司对外进行的权益工具投资，公司首先根据对外投资的业务性质和资产情况查找可比上市公司，参考和运用市盈率、市净率等指标并以此为基础进行估值，然后按照本公司在企业中所持有的份额测算本公司应享有的资产市值份额，确认公允价值。

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

9、其他

十三、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
安徽华茂集团有限公司	安徽省安庆市纺织南路 80 号	投资管理	112,930,000.00	46.40%	46.40%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是安庆市财政局。

其他说明：

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
安徽华茂恩逖艾世时装有限公司	合营企业
上海华茂恩逖艾世服饰有限公司	合营企业
安徽华茂振阳投资有限公司	联营企业
华茂国际纺织有限公司	联营企业
重庆当代砾石实业发展有限公司	联营企业
天津棉棉电子商务股份有限公司	联营企业

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽华茂进出口有限责任公司	同受安徽华茂集团有限公司控制
申洲国际集团控股有限公司及其下属子公司	安徽华茂集团有限公司重要股东及其下属子公司

其他说明：

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
安徽华茂进出口有限责任公司	纱、线等	1,930,140.11	4,000,000.00	否	71,059,389.65

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
申洲国际集团控股有限公司及其下属子公司	纱、线	89,354,118.30	369,156,273.79
安徽华茂进出口有限责任公司	纱、线、布	1,911,166.52	25,301,376.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安徽华茂进出口有限责任公司	房屋租赁					1,171,282.32	3,049,045.92	203,011.15	764,976.43		

关联租赁情况说明

①根据本公司与安徽华茂进出口有限责任公司签订的协议，本公司部分进出口业务以安徽华茂进出口有限责任公司的名义办理，并无偿使用其相关配额等，本公司进出口业务所发生的费用由本公司承担。

②根据本公司与安徽华茂进出口有限责任公司签订的《土地使用权租赁协议》，本公司租赁土地面积 251,489.34 平方米， 2022 年度支付华茂进出口租金 1,877,763.60 元。

③根据本公司与安徽华茂进出口有限责任公司签订的《综合服务协议》，本公司租赁部分办公设施，2023 年度支付租金 670,002.36 元，2022 年度支付租金 670,002.36 元。

④根据华维产业与安徽华茂进出口有限责任公司签订的《房屋使用权租赁协议》，华维产业租赁安徽华茂进出口有限责任公司房屋面积 2600 平方米，2023 年度支付租金 207,999.96 元，2022 年度支付租金 207,999.96 元。

⑤根据华茂产业投资与安徽华茂进出口有限责任公司签订的《办公房使用权租赁协议》，华茂产业投资租赁安徽华茂进出口有限责任公司办公室面积 50 平方米，2023 年度支付租金 6,000.00 元，2022 年度支付租金 5,714.28 元。

⑥根据纺润包装与安徽华茂进出口有限责任公司签订的《厂房使用权租赁协议》，纺润包装租赁安徽华茂进出口有限责任公司厂房面积 3666 平方米，2023 年度支付租金 293,280.00 元，2022 年度支付租金 293,280.00 元。

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

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
安徽华茂集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 03 月 01 日	2024 年 02 月 28 日	否
安徽华茂集团有限公司	50,000,000.00	2018 年 06 月 28 日	2024 年 02 月 14 日	否
安徽华茂集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 01 月 01 日	2024 年 02 月 01 日	否
安徽华茂集团有限公司	20,000,000.00	2019 年 05 月 28 日	2025 年 05 月 28 日	否
安徽华茂集团有限公司	16,400,000.00	2019 年 06 月 29 日	2025 年 05 月 28 日	否
安徽华茂集团有限公司	13,500,000.00	2019 年 08 月 20 日	2025 年 05 月 28 日	否
安徽华茂集团有限公司	5,100,000.00	2019 年 10 月 09 日	2025 年 05 月 28 日	否
安徽华茂集团有限公司	52,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	2025 年 05 月 28 日	否
安徽华茂集团有限公司	20,000,000.00	2020 年 01 月 14 日	2025 年 05 月 28 日	否
安徽华茂集团有限公司	110,000,000.00	2022 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 26 日	否

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（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

（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	5,765,292.80	4,424,135.28

（8） 其他关联交易

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
应收票据	安徽华茂进出口有限责任公司			3,000,000.00	
应收账款	宁波申洲针织有限公司			371,165.75	22,269.95
应收账款	宁波大千纺织品有限公司			6,724,282.61	403,456.96
应收账款	德利（越南）有限公司			1,895,450.02	113,727.00

（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
合同负债	华茂国际纺织有限公司		331,000.88

7、关联方承诺

8、其他

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

为了发挥公司各控股子公司市场融资功能，满足各子公司正常生产经营的流动资金需求，经 2023 年 4 月 27 日召开的第八届董事会第十九次会议审议，并经 2023 年 5 月 26 日召开的 2022 年度股东大会决议通过，同意公司为合并范围内子公司 2023 年度向银行或其他信用机构融资业务提供信用担保，担保额度共计 9.20 亿元。截至 2023 年 12 月 31 日止，安徽华茂纺织股份有限公司为安庆华欣产业用布有限公司提供担保向中国银行股份有限公司安庆分行贷款 1,000.00 万元，为安徽华意制线有限公司提供担保向中国银行安庆分行营业部贷款 800.00 万元，为安庆新维智能纺织科技有限公司提供担保向徽商银行股份有限公司安庆振风支行贷款 12,141.25 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10	1

股派息数（元）	
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据本公司第八届董事会第二十四次会议利润分配预案：以截止 2023 年 12 月 31 日公司总股本 943,665,009 股扣除存放于公司回购专用证券账户的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元（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下一年度。 具体合计派发现金红利金额，将以公司未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本扣除回购专户中股份后的股本为基数计算的实际结果为准。（以公司现有股本 943,665,009 股扣除截止本报告披露日已回购 A 股股份 14,813,550 股后的 928,851,459 股为基数计算，共分配现金红利（含税）92,885,145.90 元。） 本次利润分配预案公布后至实施前，如公司总股本由于股份回购等原因而发生变化时，按照分配比例不变的原则，分红金额相应调整。根据《公司法》《深交所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》等相关规定，公司通过回购专户持有的本公司股份，不享有参与利润分配和资本公积金转增股本的权利。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 21 日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

截至 2024 年 4 月 21 日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

公司 2022 年 11 月 22 日公开披露了《关于参股公司重大股权出售的进展公告》，公告披露联营企业重庆当代砾石实业发展有限公司（以下简称“重庆当代”，华茂股份持股比例 44.59%）与 Chubb INA HoldingsInc.（以下简称“安达北美洲”）签署《股份转让协议》，以人民币 2,463,794,464.60 元向安达北美洲转让其持有的华泰保险集团股份有限公司 6.0656%的股份（共 243,940,046 股）的股权转让事项已经获得银保监会批复。截至 2023 年 12 月 31 日，该股权转让事项尚未完成。

公司于 2024 年 3 月 4 日召开第八届董事会第二十三次会议审议通过《关于处置参股公司部分股权的议案》，将持有的重庆当代砾石实业发展有限公司 35.00%股权以 704,889,156.10 元的价格转让给福建雅思德贸易有限公司，公司已于 2024 年 3 月 5 日收到上述股权转让款，并于 2024 年 3 月 5 日完成了本次股权出售相关的工商变更登记手续。

截至 2023 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十八、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）	281,972,389.31	244,081,706.30
1至2年	32,568,485.20	34,223,066.38
2至3年	34,223,066.38	18,241,018.20
3年以上	27,477,477.24	41,373,195.98
4至5年	25,857,411.56	39,862,871.78
5年以上	1,620,065.68	1,510,324.20
合计	376,241,418.13	337,918,986.86

（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	940,661.58	0.25%	940,661.58	100.00%	0.00	940,661.58	0.28%	940,661.58	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	375,300,756.55	99.75%	30,417,000.91	8.10%	344,883,755.64	336,978,325.28	99.72%	32,172,343.92	9.55%	304,805,981.36
其中：										
组合1：应收合并范围内的关联方客户	190,185,495.81	50.55%	18,670,203.48	9.82%	171,515,292.33	126,399,960.15	37.41%	18,899,002.16	14.95%	107,500,957.99
组合2：应收其他客户	185,115,260.74	49.20%	11,746,797.43	6.35%	173,368,463.31	210,578,365.13	62.32%	13,273,341.76	6.30%	197,305,023.37
合计	376,241,418.13	100.00%	31,357,662.49	8.33%	344,883,755.64	337,918,986.86	100.00%	33,113,005.50	9.80%	304,805,981.36

按单项计提坏账准备：940,661.58

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
珠海市金福运针织有限公司	830,920.10	830,920.10	830,920.10	830,920.10	100.00%	该款项预计无法收回
吴江市一丁纺织有限公司	109,741.48	109,741.48	109,741.48	109,741.48	100.00%	该款项预计无法收回
合计	940,661.58	940,661.58	940,661.58	940,661.58		

按组合计提坏账准备：18,670,203.48

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
安徽华茂织染有限公司	124,468,023.24	18,670,203.48	15.00%
安徽新天柱纺织有限公司	60,906,057.38		
安庆新坤贸易有限公司	4,521,415.19		
华茂（香港）贸易有限公司	290,000.00		
合计	190,185,495.81	18,670,203.48	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：11,746,797.43

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	184,404,808.31	11,064,288.50	6.00%
1 至 2 年	31,048.33	3,104.83	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 至 5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	679,404.10	679,404.10	100.00%
合计	185,115,260.74	11,746,797.43	

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（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	
坏账准备	33,113,005.50	-1,755,343.01				31,357,662.49
合计	33,113,005.50	-1,755,343.01				31,357,662.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无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	124,468,023.24		124,468,023.24	33.08%	18,670,203.49
第二名	60,906,057.38		60,906,057.38	16.19%	

第三名	36,496,873.97		36,496,873.97	9.70%	2,189,812.44
第四名	19,719,921.63		19,719,921.63	5.24%	1,183,195.30
第五名	17,157,190.80		17,157,190.80	4.56%	1,029,431.45
合计	258,748,067.02		258,748,067.02	68.77%	23,072,642.68

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	922,324,415.83	996,038,348.64
合计	922,324,415.83	996,038,348.64

（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

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（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

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（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
内部往来款	1,035,723,845.89	1,107,844,747.99
备用金	679,076.07	562,691.84
保证金	242,355.60	192,355.60
其他	5,833,650.60	5,856,450.60
减：坏账准备	-120,154,512.33	-118,417,897.39
合计	922,324,415.83	996,038,348.64

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）	313,867,356.06	337,751,833.42
1至2年	234,015,578.13	118,910,959.87
2至3年	109,290,689.64	374,046,110.93
3年以上	385,305,304.33	283,747,341.81
4至5年	384,806,107.16	283,214,744.64
5年以上	499,197.17	532,597.17
合计	1,042,478,928.16	1,114,456,246.03

3） 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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,042,478,928.16	100.00%	120,154,512.33	11.53%	922,324,415.83	1,114,456,246.03	100.00%	118,417,897.39	10.63%	996,038,348.64
其中：										
组合3：应收合并范围内关联方款项	1,035,723,845.89	99.35%	119,033,422.98	11.49%	916,690,422.91	1,107,844,747.99	99.41%	117,512,747.62	10.61%	990,332,000.37
组合4：应收其他款项	6,755,082.27	0.65%	1,121,089.35	16.60%	5,633,992.92	6,611,498.04	0.59%	905,149.77	13.69%	5,706,348.27
合计	1,042,478,928.16	100.00%	120,154,512.33	11.53%	922,324,415.83	1,114,456,246.03	100.00%	118,417,897.39	10.63%	996,038,348.64

按组合计提坏账准备：119,033,422.98

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
安徽华茂织染有限公司	253,439,004.11	38,015,850.61	15.00%
安徽华经新型纺织有限公司	170,674,417.20	34,134,883.44	20.00%
安庆华茂佰斯特纺织科技有限公司	98,916,037.79	14,837,405.67	15.00%
安庆和赢科技有限公司	213,635,221.70	32,045,283.26	15.00%
安庆新维智能纺织科技有限公司	165,141,065.53		
阿拉尔市新凯纺织有限公司	97,277,523.64		
安庆华欣产业用布有限公司	26,132,950.07		
安庆新坤贸易有限公司	4,538,215.92		
安庆元鸿矿业投资有限公司	5,969,409.93		
合计	1,035,723,845.89	119,033,422.98	

确定该组合依据的说明：

注[*1]：子公司华经纺织、华茂织染、佰斯特出现连续亏损情况，出于谨慎性考虑，公司对华经纺织、华茂织染、佰斯特、其他应收款单项计提坏账准备；和赢系佰斯特分立的公司其承担佰斯特的部分资产和负债，故对其其他应收款单项计提坏账准备。

注[*2]：根据公司会计政策，公司合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：1,121,089.35

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	259,784.23	15,587.05	6.00%
1 至 2 年	5,979,363.27	597,936.33	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 至 5 年	16,737.60	8,368.80	50.00%
5 年以上	499,197.17	499,197.17	100.00%
合计	6,755,082.27	1,121,089.35	

确定该组合依据的说明：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	118,417,897.39			118,417,897.39
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,736,614.94			1,736,614.94
2023 年 12 月 31 日余额	120,154,512.33			120,154,512.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

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	
坏账准备	118,417,897.39	1,736,614.94				120,154,512.33
合计	118,417,897.39	1,736,614.94				120,154,512.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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	内部往来款	253,439,004.11	1-4 年	24.31%	38,015,850.62
第二名	内部往来款	213,635,221.70	1 年以内	20.49%	32,045,283.26
第三名	内部往来款	170,674,417.20	1-5 年	16.37%	34,134,883.44
第四名	内部往来款	165,141,065.53	1-2 年	15.84%	0.00
第五名	内部往来款	98,917,541.79	1-5 年	9.49%	14,837,631.27
合计		901,807,250.33		86.50%	119,033,648.59

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	2,241,769,507.26	386,657,871.97	1,855,111,635.29	2,241,469,507.26	416,657,871.97	1,824,811,635.29
对联营、合营	1,057,915,695.21	1,979,603.65	1,055,936,091.56	912,891,902.94	1,979,603.65	910,912,299.29

企业投资						
合计	3,299,685,202.47	388,637,475.62	2,911,047,726.85	3,154,361,410.20	418,637,475.62	2,735,723,934.58

（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		
安庆华维产业用布科技有限公司	30,053,570.33						30,053,570.33	
阿拉尔市新凯纺织有限公司	67,390,000.00						67,390,000.00	
安徽华意制线有限公司	22,400,000.00						22,400,000.00	
安徽华茂纺织（潜山）有限公司	74,250,000.00						74,250,000.00	
安徽丰华纺织有限公司	36,607,491.59						36,607,491.59	
安徽华经新型纺织有限公司	63,438,581.31	95,157,871.97					63,438,581.31	95,157,871.97
安庆市振风拍卖有限公司	1,600,000.00						1,600,000.00	
安徽华茂织染有限公司	0.00	180,000,000.00					0.00	180,000,000.00
安徽华泰纺织有限公司	360,000,000.00						360,000,000.00	
安徽华茂产业投资有限公司	270,000,000.00						270,000,000.00	
安庆元鸿矿业投资有限公司	400,000,000.00	50,000,000.00					400,000,000.00	50,000,000.00
安庆华茂佰斯特纺织科技有限公司	0.00	61,500,000.00		9,000,000.00	-9,000,000.00		0.00	52,500,000.00
华茂（香港）贸易有限公司	79,100.00						79,100.00	
安徽华茂纺织染整技术研究院	5,000,000.00						5,000,000.00	
阿拉山口博源纺织有限公司	0.00	30,000,000.00		30,000,000.00	-30,000,000.00		0.00	
安庆华欣产业用布有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
安徽泰阳织造科技有限公司	49,000,000.00						49,000,000.00	
FS控股有限公司	4,029,861.31						4,029,861.31	
安庆新维智能纺织科技有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
安徽泰宇织造科技有限公司	100,000.00			100,000.00			0.00	
安庆市纺润包装有限公司	2,510,930.75						2,510,930.75	
安庆新坤贸易有限公司	88,352,100.00		9,000,000.00				97,352,100.00	
安庆和赢科技有限			9,000,000		9,000,000		0.00	9,000,000

公司			.00		.00			.00
安徽新元生物科技有限公司			21,400,000.00				21,400,000.00	
合计	1,824,811,635.29	416,657,871.97	39,400,000.00	39,100,000.00	-30,000,000.00		1,855,111,635.29	386,657,871.97

（2） 对联营、合营企业投资

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												
安徽华茂恩逖艾世时装有限公司	11,128,326.20				-222,224.96						10,906,101.24	
安庆博远生物基新材料产业投资中心（有限合伙）			160,000,000.00		-438,508.42						159,561,491.58	
小计	11,128,326.20		160,000,000.00		-660,733.38						170,467,592.82	
二、联营企业												
重庆当代砾石实业发展有限公司	889,579,176.68				-12,451,596.06						877,127,580.62	
安徽华茂振阳投资有限公司	8,160,474.47				-212,840.15						7,947,634.32	
华茂国际纺织有限公司	1,554,633.97			1,169,841.61	-384,792.36							
天津棉棉电子商务股份有限公司	489,687.97				-96,404.17						393,283.80	
厦门中科大微电子软件股份有限公司	0.00	1,979,603.65									0.00	1,979,603.65
小计	899,783,973.09	1,979,603.65	160,000,000.00	1,169,841.61	-13,145,632.74						885,468,498.74	1,979,603.65
合计	910,912,299.29	1,979,603.65	160,000,000.00	1,169,841.61	-13,806,366.12						1,055,936,091.56	1,979,603.65

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

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	1,801,900,348.02	1,554,262,407.16	2,076,711,887.46	1,697,306,010.39
其他业务	497,546,140.35	452,271,242.15	337,085,266.21	338,534,041.98
合计	2,299,446,488.37	2,006,533,649.31	2,413,797,153.67	2,035,840,052.37

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,299,446,488.37	2,006,533,649.31					2,299,446,488.37	2,006,533,649.31
其中：								
纱线	1,801,900,348.02	1,554,262,407.16					1,801,900,348.02	1,554,262,407.16
其他业务	497,546,140.35	452,271,242.15					497,546,140.35	452,271,242.15
按经营地区分类	2,299,446,488.37	2,006,533,649.31					2,299,446,488.37	2,006,533,649.31
其中：								
中国地区	2,064,137,737.11	1,810,639,580.14					2,064,137,737.11	1,810,639,580.14
欧洲地区	199,049,720.93	161,739,488.65					199,049,720.93	161,739,488.65
亚洲地区	35,548,609.80	33,646,767.22					35,548,609.80	33,646,767.22
美洲地区	710,420.53	507,813.30					710,420.53	507,813.30
市场或客户类型								507,813.30
其中：								
合同类型								
其中：								
合计	2,299,446,488.37	2,006,533,649.31					2,299,446,488.37	2,006,533,649.31

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

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	-13,421,573.76	-18,732,996.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-782,450.95	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,706,175.00	38,936,920.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,574,429.57	16,314,060.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,221,814.23	6,362,336.95
理财产品投资收益	212,058.84	
应收款项融资贴现利息支出	-891,982.68	-335,591.24
合计	60,618,470.25	42,544,730.11

其他说明：投资收益本期发生额较上期增长 42.48%，主要系本期处置交易性金融资产确认的投资收益金额较大所致。

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,857,967.80	
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）	7,606,052.82	
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	102,746,956.26	
委托他人投资或管理资产的损益	1,023,266.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,371,162.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	891,640.92	
减：所得税影响额	13,788,518.80	
少数股东权益影响额（税后）	-10,841,567.33	
合计	107,834,159.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	0.147	0.147
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.032	0.032

3、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

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按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

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

安徽华茂纺织股份有限公司 董事会

2024 年 4 月 21 日