

公司代码：600448

公司简称：华纺股份

华纺股份有限公司 2023 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人盛守祥、主管会计工作负责人闫英山及会计机构负责人（会计主管人员）刘水超声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“第三节 管理层讨论与分析”中关于公司面临风险的描述。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26

备查文件目录	载有董事长签名的公司2023年半年度报告及摘要正本文件
	载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内中国证监会制定期刊上披露过的所有公告文本

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、华纺股份	指	华纺股份有限公司
国资委	指	滨州市人民政府国有资产监督管理委员会
致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	华纺股份有限公司
公司的中文简称	华纺股份
公司的外文名称	HUAFANG CO., LTD
公司的外文名称缩写	HUAFANG COMPANY
公司的法定代表人	盛守祥

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁泽涛	
联系地址	山东省滨州市东海一路118号	
电话	0543-3288398	
传真	0543-3288555	
电子信箱	Hfzqb@hfyr.cn	

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省滨州市东海一路118号
公司注册地址的历史变更情况	经公司2020年年度股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，公司注册地址由滨州市黄河二路819号变更至现地址。
公司办公地址	山东省滨州市东海一路118号
公司办公地址的邮政编码	256602
公司网址	http://www.hfgf.cn/
电子信箱	news@hfyr.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报（ https://www.cnstock.com/ ）、中国证券报（ https://www.cs.com.cn/ ）、证券日报（ http://www.zqrb.cn/ ）、证券时报（ http://www.stcn.com/ ）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	山东省滨州市东海一路118号董事会秘书处

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华纺股份	600448	

六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	刘健、马克淑

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,374,308,503.62	1,828,060,874.91	-24.82
归属于上市公司股东的净利润	1,863,210.49	2,429,183.16	-23.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	43,009.99	-3,265,567.44	
经营活动产生的现金流量净额	108,933,043.99	109,840,501.44	-0.83
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,264,781,898.70	1,262,918,688.21	0.15
总资产	3,598,775,230.90	3,738,709,224.77	-3.74

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.004	0.004	0
稀释每股收益（元/股）	0.004	0.004	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0	-0.05	
加权平均净资产收益率（%）	0.18	0.20	减少0.02个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.0034	-0.24	增加0.24个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,999,940.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179,740.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,820,200.50	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

2023年，我国印染行业经济运行总体承压。生产方面居民消费场景加快恢复，纺织服装终端消费呈现温和复苏态势，内生动力有所恢复，印染行业生产总体保持平稳态势，印染布产量规模与上年同期基本持平；出口方面，行业呈现一定的韧性，出口延续良好态势，主要印染产品出口在上年同期较高基数的基础上仍保持增长，但出口单价下降较为明显；运行质效方面，下游需求不畅而原料端价格相对高企，导致印染行业主要经济效益指标延续下滑态势，企业经营承压明显。

一、产量增速逐步回升，生产形势持续向好。

根据国家统计局数据，2023年1-5月，印染行业规模以上企业印染布产量218.36亿米，同比增长1.34%，增速较1-4月提高0.41个百分点，产量增速连续三个月回升。

2023年1-5月，我国限额以上单位服装鞋帽、针纺织品商品零售额同比增长14.1%，其中，5月份同比增长17.6%。1-5月，在实物类商品网上零售额中，穿类商品同比增长14.6%，增速分别快于吃类、用类商品6.2和3.1个百分点。

二、主要运行效率指标降幅收窄。

根据国家统计局数据，2023年1-5月，规模以上印染企业三费比例7.24%，同比提高0.35个百分点，其中，棉印染企业为7.05%，化纤印染企业为8.49%；产成品周转率14.72次/年，同比降低4.45%，降幅较1-4月收窄5.50个百分点；应收账款周转率7.92次/年，同比降低3.88%，降幅较1-4月收窄1.36个百分点；总资产周转率0.92次/年，同比降低3.50%，降幅较1-4月收窄1.53个百分点。

三、主要发展效益指标降幅收窄。

根据国家统计局数据，2023年1-5月，规模以上印染企业营业收入1117.39亿元，同比降低2.70%，降幅较1-4月收窄0.50个百分点；实现利润总额29.92亿元，同比减少23.57%，降幅较1-4月收窄5.30个百分点；成本费用利润率2.68%，同比降低0.79个百分点；销售利润率2.68%，同比降低0.73个百分点。1738家规模以上印染企业亏损户数为696户，亏损面40.05%，同比扩大5.13个百分点；亏损企业亏损总额19.14亿元，同比增长24.84%。

四、主要产品出口呈现量升价跌态势。

根据中国海关统计数据，2023年1-5月，印染八大类产品出口数量129.42亿米，同比增长4.87%；出口金额126.74亿美元，同比降低4.02%；出口平均单价0.98美元/米，同比降低8.48%。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

经过多年发展，公司已在印染行业中确立了自身的优势地位，公司的核心竞争力不断增强，主要体现在以下几方面：

1. 研发技术优势：科技进步与创新是公司实力的体现，也昭示着公司的发展活力。经过多年的发展，公司建成了完备的节能减排印染技术工程研究中心、中试基地、检测中心，建立了包括数据收集、研发、中试、检测、产业化推广等五大模块完善的研究开发体系。先后主持起草了《锦纶、棉交织印染布》《莱赛尔纤维印染布》《大豆蛋白纤维印染布》等多项国家纺织行业标准，承担了多项“十一五”及“十二五”国家科技支撑计划；多项研究成果荣获国家科技进步奖、中国纺织工业联合会科学技术进步奖、山东省科学技术进步奖，是国家印染产品开发基地。公司成立的华纺工程技术研究院、博士后工作站等高层次专业人才平台，成为公司培养人才、引进人才、提升人才的平台，其人才培育和成果孵化的平台作用得到逐步显现，先后邀请多名内外部专家学者走进研究院，举办了多场学术报告会、讨论会，在纺纱、织布、染整等相关的技术功能方面展开前瞻性研究与攻关，促进了成果的培育和转化，并取得了特种纤维试纺成功等多项技术成果。截止 22 年底，公司共获得授权核心专利 63 件，其中国家发明专利 50 件；著作权 366 项，其中计算机软件著作权 10 项。起草并修订 1 项国家标准，13 项行业标准。

2023 年上半年，公司平幅连续轧染全流程智能化控制关键技术研究产业化项目获得中国纺织工业联合会成果鉴定证书，评价为国际先进。专利、论文、著作等知识产权申报成 16 项，授权发明专利 3 项，申请发明专利 8 项，发表论文 5 项。创新实现了活性染料“潮固色”染色工艺技术的产业化，填补了国内相关技术领域的空白，在国际上具有领先水平，目前项目已获多项国内、国际专利证书。

2. 企业管理优势：精细化管理是现代企业管理发展的必然趋势，是通过现代管理理念和管理技术，对企业管理规则的系统化和细化，运用程序化、标准化、数据化和信息化的手段。公司可在质量管理方面的业绩，问鼎中国质量评价协会的“卓越领导者奖”等三项荣誉；取得了质量、能源、环保、职业健康与安全、知识产权管理体系五大管理体系认证，获得了国家海关总署认定的 AEO 企业。公司建立的“华纺管理干部征信系统”运行良好，对干部在道德、纪律、工作等方面建立了数据档案。为公司对干部的评价、提升和任免等提供了有力依据。

3. 生产装备优势：近年来，公司高度重视生产设备、生产全流程网络监控系统和在线管控技术的升级改造，推行资源能源环境数字化、智能化管控，从产品前处理、染色、后整理、物流交付等主要生产工艺实施主流程智能化改造，将智能感知、机器视觉、工业互联网、5G 和人工智能等新的信息技术融入生产过程，实现印染全流程的工艺参数在线管控、化学品智能精准配送、生产计划智能排产，建设连续平幅全流程智能制造管理系统，为印染行业建立智能制造示范工厂新标杆。实现设备关键参数采集率达到 100%、设备故障诊断正确率达到 90%，数据采集分析系统与制造执行系统（MES）之间的数据自动传输率达到 100%；运营成本降低 20%；单位产品能耗降低 25%，助剂使用降低 20%；生产效率提高 20%，产品研制周期缩短 30%，产品不良品率降低 50%。

4. 企业品牌优势：公司在品牌建设中，始终秉持“高品质纺织品缔造者，健康时尚生活倡导者”的使命，持续深化精益生产，不断加大品牌培育力度，全力打造具有影响力的品牌企业，传播品牌发展理念，推进公司品牌建设工作，有效提升产品质量、服务质量，在建设和宣传企业自主品牌上不断创新，丰富了品牌内涵。公司通过立体品牌战略运营，针对不同的细分市场建立不同的品牌，在美国、欧盟、香港等国家和地区成功注册品牌商标，形成了以 Linpure 蓝铂、霄霓、华纺等为主打的品牌集群。在建立完整的品牌系列和科学、高效的品牌运营体系、细分化的专业运营团队基础上，公司已初步实现了从制造加工向品牌创意的转型升级。

5. 网络信息优势：公司于 2012 年创建华创网络科技，搭建起“华创迅彩”互联网平台，2016 年 7 月“华纺 HFCPS 中心”启动，专门从事 IT 技术研究开发和推广，全力打造华纺智慧企业模式。2016 年 9 月“华纺-东华智慧纺织实验室”挂牌运行。华纺集成中央管控系统（HFCPS）基于全互联的数字化环境下，以生产系统的数字化标准规范、接口（API）标准规范、配套系统的自动对接、全局的安全防护等技术规范为基础，以智能工厂为核心，从产品最开始的购买意向，到后续的定单提交、产品设计、供应链采购、生产制造、物流交付、后续服务与产品质量跟踪，直至产品寿命终止的，全生命周期流程进行智能化的协调管理的产业链智能协作平台，成为“山东省智能化供应链管理服务中心”“山东省电子商务重点培育平台企业”“山东省最受欢迎电子商务服务机构”。公司数字化、智能化、信息化企业特征得到日益凸显，为建设具备自感知、自学习、自决策、自执行、自适

应等功能的数字化车间和智能工厂的智慧华纺以及实现由“华纺制造”到“华纺智造”的转变奠定了坚实基础。公司通过加强在互联网信息技术建设与信息服务，在“B2B”平台发展、“O2O”平台开启营销新模式、“微商”平台业务拓展等方面有效推进，带动企业快速发展。

6. 客户市场优势：随着全球纺织分工体系调整和贸易体系变革加快，公司以纺织工业联合会倡导的“科技、时尚、绿色”为引领，秉承“文化、品牌、创新”理念，有效利用国内外两个市场、两种资源，更积极主动地“走出去”，提升纺织工业国际化水平，开创纺织工业开放发展新局面。目前公司已建立了覆盖国内各主要纺织品市场及美洲、欧洲、非洲、东南亚、澳洲等国际市场的营销网络，与国际大型品牌商、零售商建立了紧密的合作关系，培养出了长期、稳定的客户群，拥有较高的客户美誉度。公司为更好地应对外部环境变化，近年来积极推进各经营责任主体面对市场的反应能力建设，强化各分公司的主体地位。我们在本土及海外拥有自己的运营团队，建立了从企划设计到生产、市场推广的完整运作流程和体系；与此同时，借助互联网+、金融服务的科技平台，进一步扩大电子商务营销模式：

一方面，公司自有品牌“蓝铂”、“霄霓”在淘宝、天猫、京东、亚马逊等线上营销平台设立品牌旗舰店及网上商城；同时在北京、上海、南京、重庆、成都、杭州、青岛等国内主要城市设有品牌体验店，形成了线上线下相互融合的终端销售网络；

另一方面，公司与阿里考拉、京东京造等自营电商平台合作，打造家纺产品营销的“C2M”模式，吸引更多消费者购买公司产品。通过“C2M”模式，消费者通过购物平台，使得规模巨大但同时相互之间割裂的、零散的消费需求整合在一起，以整体、规律、可操作的形式将需求提供给公司，从而将“零售”转化为“集采”，能够大幅提高公司的生产效率和资产、资金周转；既而以“云采购”模式，将参与“集采”的消费者需求信息整合起来，速送工厂，使其“以需定产、量体裁衣”。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，国际政治、经济形势复杂、严峻，导致包括纺织品贸易在内的国际经济复苏艰难。在这种充满考验与挑战的形势下，公司以党建为引领，以发展为目标，以“华纺是世界的、世界是华纺的”博大胸怀，通过自我变革和有效创新，艰苦奋斗、踔厉奋发，以只争朝夕的进取精神和“新华纺、新征程”的豪迈姿态，基本完成了年初确定的各项重点工作和发展目标。

（一）坚持党建引领，保障 2023 年高质量发展。公司党委将认真学习贯彻党的二十大精神，发挥党建引领作用，找准党建与生产经营的结合点，两手抓、两促进、两提高，同谋划、同部署、同落实，形成围绕发展抓党建、抓好党建促发展的良好局面，实现党建和发展深度融合、相互促进、相互影响、全面提升，以高质量党建促进高质量发展。

（二）坚持安全绿色，护航 2023 年高质量发展。安全生产是确保企业平稳发展的首要问题。认真贯彻“安全生产、预防为主”的方针，层层落实安全生产责任制，责任到人。加强安全培训、安全检查、安全考核，夯实安全基础管理，将安全生产理念外化于行、内化于心，为公司发展提供安全保障。

（三）坚持效益为王，验证 2023 年高质量发展。为应对外贸市场大幅度下滑的国际形势，把安全开源、全面节流作为突破口。首先派出 50%的销售人员到东南亚、美国、欧洲及非洲等国际上去抢订单，其次是增加国内市场开拓力度、把内销市场开放作为重点，占比增加 20%以上；另外依托现有市场体系和产品优势，坚持传统营销模式与现代营销模式齐头并进，互为补充。借助“互联网+”，建立自身专业网络平台，减少销售环节、降低成本；加强成本控制，严格控制费用，压缩非生产性开支；减员增效，做好人员优化，减员 15%以上；盘活存量资产，降低财务费用；树立品牌意识，扩大品牌影响力和市场知名度。

（四）打造高效狼性团队，引领 2023 年高质量发展。加强部门人员结构优化，调整组织架构，优化管理层级，加强定员管理，使组织架构设置更加科学化，人员结构更加合理化。使“干部能上能下、人员能进能出、工资能高能低”落实到每一个部门、每一个岗位、每一位员工，构建工作高效、富有弹性的组织团队。

（五）依靠科研技术创新，突破 2023 年高质量发展。加快企业技术研发步伐，在激励机制上加以引导，鼓励技术进步和创新。未来在新材料、新工艺、新能源、信息技术等方面，大力培育创新主体，积极打造创新载体，推动科技成果转化，加强专利创造应用。引进材料、杂化制造、染整三

名专家级高级人才，从整体上形成科学的科研体系、产业化体系，实现发展模式从粗放式向精细模式的转型升级，为企业持续发展奠定基础。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,374,308,503.62	1,828,060,874.91	-24.82
营业成本	1,214,166,044.83	1,670,902,994.24	-27.33
销售费用	24,280,555.24	19,159,443.85	26.73
管理费用	34,396,310.93	30,628,977.96	12.30
财务费用	20,758,680.64	17,601,442.43	17.94
研发费用	70,882,627.71	82,169,816.36	-13.74
经营活动产生的现金流量净额	108,933,043.99	109,840,501.44	-0.83
投资活动产生的现金流量净额	-38,001,899.38	-136,322,082.47	-72.12
筹资活动产生的现金流量净额	-94,310,237.74	106,808,284.64	-188.30

营业收入变动原因说明：本期受到国内市场不振，国际市场低迷等因素影响，订单有所减少，导致营业收入减少。

营业成本变动原因说明：本期订单减少，营业成本相应减少

销售费用变动原因说明：上期基数较低，本期开拓市场等因素影响，销售费用有所增加。

管理费用变动原因说明：上期基数较低，本期业务增加等因素影响，管理费用有所增加。

财务费用变动原因说明：本期出口下降，汇兑收益减少，财务费用有所增加

研发费用变动原因说明：本期研发活动有所减少，研发费用相应减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：正常经营性变化

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期有所减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还债务支付的现金较上期有所增加

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年期末数	上年期末数占总资产的比例	本期期末金额较上年期末变	情况说明

		(%)		(%)	动比例 (%)	
货币资金	430,278,093.34	11.96	453,657,186.47	12.13	-5.15	
应收款项	390,143,143.92	10.84	433,773,562.16	11.6	-10.06	
存货	767,943,670.28	21.34	801,068,274.03	21.43	-4.14	
合同资产						
投资性房地产						
长期股权投资	3,539,664.33	0.10	3,539,664.33	0.09	0	
固定资产	1,510,786,333.99	41.98	1,566,414,258.94	41.9	-3.55	
在建工程	82,544,485.00	2.29	53,268,869.92	1.42	54.96	本期零星技改项目增加
使用权资产						
短期借款	1,014,450,000.00	28.19	943,550,000.00	25.24	7.51	
合同负债	42,212,883.03	1.17	39,373,619.81	1.05	7.21	
一年内到期的非流动负债	198,059,776.49		294,447,574.48		-32.74	期末到期长期借款减少
长期借款	245,583,519.43	6.82	272,675,657.00	7.29	-9.94	
租赁负债						

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	258,586,505.28	保证金、定期存单
固定资产	610,272,533.19	抵押借款
无形资产	193,567,005.98	抵押借款
合计	1,062,426,044.45	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

宏观方面，全球经济前景黯淡、地缘局势复杂演变、主要经济体通货膨胀仍处于高位等风险因素将加剧全球经济衰退风险，国际需求有可能进一步收缩，出口将继续承压。

1. 国际形势：从全球角度看，2023 年全球经济很可能显著放缓，外部需求会进一步趋弱，行业出口面临的压力有所增大。联合国《2023 年世界经济形势与展望》报告预测，2023 年世界经济增长将从 2022 年的约 3%降低至 1.9%，并警告衰退风险；同时，美欧等经济体通胀压力仍维持高位，2023 年下半年可能将继续实行紧缩的货币政策，这在很大程度上制约了国际市场的需求增强，行业出口承压。

2. 人民币汇率：伴随着美联储货币政策紧缩、不断加息推高美元指数，大部分全球非美货币持续走弱。2023 年下半年人民币汇率存在的不稳定因素仍然较多，国际金融市场动荡可能还会存在，可能会加大中国外汇市场的波动，公司仍可能面临人民币汇率波动对出口贸易和收益水平等的影响。

3. 成本上涨：俄乌冲突的持续演变，引发能源、基础原材料等大宗商品价格高位震荡，经营成本上升及价格向下游传导困难对印染企业盈利增长造成压力，企业发展信心仍待稳固。

4. 环保压力：印染行业未来的发展，必须正确处理好行业发展与节能环保的关系，必须不断提升高品质产品研发、节能减排和智能制造等三大技术领域的水平，让科技进步成为行业可持续发展的第一动力。

风险应对措施：面对风险与挑战，公司将进一步解放思想、转变观念、调整思路，积极主动应对，制订优结构、强机制、稳经营、提效益的策略，保持战略定力，聚焦主要矛盾，厚植核心优势，补齐关键短板，增强机遇意识、发展意识、忧患意识、改革意识，应对市场变化，牢牢把握工作的主动权。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股	2023	http://www.sse.com.cn	2022-06-29	审议通过了：董事会 2022 年工作报告、监事会 2022 年工作报告、公司 2022 年度利润分配方案、关于未

东大会	年 06 月 28 日	n/公告临 2023-025 号		弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案、公司 2022 年年度报告全文及摘要、关于聘任 2023 年财务审计机构及内部控制审计机构的议案、募集资金管理制度修正案、关于与愉悦家纺有限公司相互提供担保的议案、关于与山东滨州交运集团有限责任公司相互提供担保的议案、关于与山东印染集团有限责任公司相互提供担保的议案、关于为子公司提供担保的议案。
-----	-------------------	---------------------	--	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

污染要素	污染物名称	排放方式	排放口数量	排放浓度	标准	实际排放总量	超标排放情况	运行情况	排放总量
废水	CODcr	连续	1 个	139mg/l	200mg/l	186	无	正常	1825.93 t/a
	NH3-N	连续		5.28mg/l	20mg/l	6.93		正常	182.59 t/a
	TN	连续		16.3mg/l	30 mg/l	21.4		正常	273.9 t/a
	TP	连续		0.0369 mg/l	1.5 mg/l	0.0485		正常	13.69 t/a
废气	S02	连续	发电锅炉 1 个	4.28mg/m ³	35 mg/m ³	3.15 t/a	无	正常	S02
	NOx	连续		26.4mg/m ³	50mg/m ³	17.4t/a			NOx
	颗粒物	连续		0.625mg/m ³	5mg/m ³	0.445t/a			颗粒物
备注：1、废水执行《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）间接排放标准； 2、废气执行《山东省火电厂大气污染物排放标准》DB37/664-2019； 3、“排放总量”是排污许可证中环保局确认的许可年排放量限值。									

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

污水处理建有一套日处理 15000 吨的处理设施，采用生化加物化处理技术，出水稳定达到《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）间接排放标准。

锅炉采用 SNCR+SCR 脱硝、石灰--石膏法脱硫、电袋复合除尘+湿电除尘技术，废气污染物排放稳定达到《山东省火电厂大气污染物排放标准》DB37/664-2019。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

严格按照环保法的要求，落实建设项目的环评手续，执行相关的环境保护法律法规。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

编制了突发环境事件应急预案，建立完善的突发环境事件应急体系。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

根据《排污单位自行监测技术指南纺织印染工业》的要求，编制了环境自行监测方案，并执行。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

废水、废气在线监测数据通过滨州环保信息网进行公示，自行监测数据通过排污登记网上申报系统进行信息公开。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**适用 不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	35780
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	1.减少化石燃料使用量；2.提高管理水平，推进炉前煤元素碳含量检测。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**适用 不适用**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
华纺股份	公司本部	愉悦家纺有限公司	1,000	2022.08.01	2022.08.01	2023.08.01	连带责任担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	愉悦家纺有限公司	2,000	2022.8.15	2022.8.15	2023.8.15	连带责任担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	愉悦家纺有限公司	2,000	2022.8.15	2022.8.15	2023.8.15	连带责任担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	愉悦家纺有限公司	4,000	2022.8.15	2022.8.15	2023.8.15	连带责任担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	愉悦家纺有限公司	2,400	2022.08.26	2022.08.26	2023.08.22	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	愉悦家纺有限公司	2,000	2022.08.27	2022.08.27	2023.08.27	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	愉悦家纺有限公司	2,000	2023.03.10	2023.03.10	2023.09.10	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	愉悦家纺有限公司	2,000	2023.03.31	2023.03.31	2023.09.30	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	愉悦家纺有限公司	2,000	2022.11.21	2022.11.21	2023.11.21	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	愉悦家纺	1,000	2022.12.24	2022.12.24	2023.12.24	连带责	正常	无	否	否	0	无	否	

		有限公司					任保证担保								
华纺股份	公司本部	愉悦家纺有限公司	2,800	2023.04.18	2023.04.18	2024.02.14	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	愉悦家纺有限公司	2,500	2023.03.26	2023.03.26	2024.03.21	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	山东滨州交运集团有限责任公司	2,000	2023.01.17	2023.01.17	2024.01.17	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	山东滨州交运集团有限责任公司	3,000	2023.06.22	2023.06.22	2023.12.22	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	山东滨州印染集团有限责任公司	1,000	2022.08.25	2022.08.29	2023.08.17	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	山东滨州印染集团进出口有限公司	13万欧元	2022.12.07	2023.06.01	2023.08.26	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	山东滨州印染集团进出口有限公司	15.53万欧元	2022.12.07	2023.06.06	2023.11.03	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	山东滨州印染集团进出口有限公司	24.75万欧元	2022.12.07	2023.06.06	2023.09.04	连带责任保证担保	正常	无	否	否	0	无	否	

华纺股份	公司本部	山东滨州 印染集团 进出口有 限公司	130.2 6万美 元	2022. 12. 07	2023. 06. 06	即期	连带责 任保证 担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	山东滨州 印染集团 进出口有 限公司	150万 美元	2022. 12. 07	2023. 06. 21	即期	连带责 任保证 担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	山东滨州 印染集团 进出口有 限公司	120万 美元	2022. 12. 07	2023. 06. 21	2023. 09. 19	连带责 任保证 担保	正常	无	否	否	0	无	否	
华纺股份	公司本部	山东滨州 印染集团 进出口有 限公司	28万 美元	2022. 12. 07	2023. 06. 21	2023. 08. 20	连带责 任保证 担保	正常	无	否	否	0	无	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														17,786.74	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														35,186.74	
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计														1,000	
报告期末对子公司担保余额合计（B）							3,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）														38,186.74	
担保总额占公司净资产的比例（%）														30.07	
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														0	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														0	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）														0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															

担保情况说明	
--------	--

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	34,094
------------------	--------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
滨州安泰控股集团 有限公司		117,364,470	18.63		无	117,364,470	国有 法人
汇达资产托管有 限责任公司		20,921,880	3.32		无	20,921,880	国有 法人
周爽	17,399,120	17,399,120	2.76		无	17,399,120	境内 自然 人

周宇光	13,702,040	13,702,040	2.18		无	13,702,040	境内自然人
天津珑曜恒达企业管理咨询有限公司		12,069,700	1.92		无	12,069,700	未知
林舒月	6,327,086	8,055,786	1.28		无	8,055,786	境内自然人
中诚资本管理（北京）有限公司—中诚资本润华私募股权投资基金	-7,317,100	6,199,992	0.98		无	6,199,992	未知
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	1,182,200	5,086,300	0.81		无	5,086,300	未知
于彦	5,004,600	5,004,600	0.79		无	5,004,600	境内自然人
李巍	-23,100	4,200,000	0.67		无	4,200,000	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
滨州安泰控股集团有限公司	117,364,470	人民币普通股	117,364,470				
汇达资产托管有限责任公司	20,921,880	人民币普通股	20,921,880				
周爽	17,399,120	人民币普通股	17,399,120				
周宇光	13,702,040	人民币普通股	13,702,040				
天津珑曜恒达企业管理咨询有限公司	12,069,700	人民币普通股	12,069,700				
林舒月	8,055,786	人民币普通股	8,055,786				
中诚资本管理（北京）有限公司—中诚资本润华私募股权投资基金	6,199,992	人民币普通股	6,199,992				
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	5,086,300	人民币普通股	5,086,300				
于彦	5,004,600	人民币普通股	5,004,600				
李巍	4,200,000	人民币普通股	4,200,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	不详						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 华纺股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	八、1	430,278,093.34	453,657,186.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、4	53,448,150.00	50,287,900.00
应收账款	八、5	390,143,143.92	433,773,562.16
应收款项融资			
预付款项	八、7	24,338,723.53	22,680,674.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、8	21,646,674.35	28,632,218.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、9	767,943,670.28	801,068,274.03
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	八、13	21,097,827.07	29,693,065.80
流动资产合计		1,708,896,282.49	1,819,792,881.38
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	八、17	3,539,664.33	3,539,664.33
其他权益工具投资	八、18	72,394,362.07	72,394,362.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、21	1,510,786,333.99	1,566,414,258.94
在建工程	八、22	82,544,485.00	53,268,869.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	八、26	195,129,953.84	198,601,408.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、30	3,894,672.85	3,894,672.85
其他非流动资产	八、31	21,589,476.33	20,803,107.18
非流动资产合计		1,889,878,948.41	1,918,916,343.39
资产总计		3,598,775,230.90	3,738,709,224.77
流动负债：			
短期借款	八、32	1,014,450,000.00	943,550,000.00
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	八、35	274,455,149.99	350,300,000.00
应付账款	八、36	516,236,329.88	533,405,962.55
预收款项			
合同负债	八、38	42,212,883.03	39,373,619.81
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	八、39		184,200.00
应交税费	八、40	3,021,092.85	2,525,411.09
其他应付款	八、41	31,446,009.01	31,036,401.36
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	八、43	198,059,776.49	294,447,574.48
其他流动负债	八、44	1,625,433.96	2,315,750.76
流动负债合计		2,081,506,675.21	2,197,138,920.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	八、45	245,583,519.43	272,675,657.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、50	1,242,814.96	1,242,814.96
递延收益	八、51	603,261.38	100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		247,429,595.77	274,018,471.96
负债合计		2,328,936,270.98	2,471,157,392.01

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、53	629,819,662.00	629,819,662.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、55	1,041,739,066.51	1,041,739,066.51
减：库存股			
其他综合收益	八、57	-94,415,577.69	-94,415,577.69
专项储备			
盈余公积	八、59	7,928,393.01	7,928,393.01
一般风险准备			
未分配利润	八、60	-320,289,645.13	-322,152,855.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,264,781,898.70	1,262,918,688.21
少数股东权益		5,057,061.22	4,633,144.55
所有者权益（或股东权益）合计		1,269,838,959.92	1,267,551,832.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,598,775,230.90	3,738,709,224.77

公司负责人：盛守祥 主管会计工作负责人：闫英山 会计机构负责人：刘水超

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：华纺股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		361,003,353.36	394,760,282.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		800,000.00	
应收账款	十八、1	432,840,760.34	465,900,278.95
应收款项融资			
预付款项		74,357,284.58	55,119,781.15
其他应收款	十八、2	91,084,160.69	105,131,828.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		688,059,795.58	712,024,673.17
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		20,092,795.33	27,460,214.99
流动资产合计		1,668,238,149.88	1,760,397,059.61
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	十八、3	73,739,664.33	73,739,664.33
其他权益工具投资		72,394,362.07	72,394,362.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,436,369,459.43	1,489,890,794.85
在建工程		82,544,485.00	53,268,869.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		195,064,140.46	198,535,594.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		21,589,476.33	21,400,565.18
非流动资产合计		1,881,701,587.62	1,909,229,851.07
资产总计		3,549,939,737.50	3,669,626,910.68
流动负债：			
短期借款		884,850,000.00	813,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		271,879,999.99	350,500,000.00
应付账款		504,116,437.29	533,144,769.54
预收款项			
合同负债		82,826,428.15	36,713,548.07
应付职工薪酬			184,200.00
应交税费		2,908,804.08	2,175,915.41
其他应付款		80,028,608.31	87,141,255.56
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		198,059,776.49	294,447,574.48
其他流动负债			1,530,437.11
流动负债合计		2,024,670,054.31	2,119,787,700.17
非流动负债：			
长期借款		245,583,519.43	272,675,657.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,242,814.96	1,242,814.96
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		246,826,334.39	273,918,471.96
负债合计		2,271,496,388.70	2,393,706,172.13

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		629,819,662.00	629,819,662.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,035,237,602.75	1,035,237,602.75
减：库存股			
其他综合收益		-95,605,637.93	-95,605,637.93
专项储备			
盈余公积		7,928,393.01	7,928,393.01
未分配利润		-298,936,671.03	-301,459,281.28
所有者权益（或股东权益）合计		1,278,443,348.80	1,275,920,738.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,549,939,737.50	3,669,626,910.68

公司负责人：盛守祥 主管会计工作负责人：闫英山 会计机构负责人：刘水超

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,374,308,503.62	1,828,060,874.91
其中：营业收入	八、61	1,374,308,503.62	1,828,060,874.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,374,969,904.51	1,830,503,695.83
其中：营业成本	八、61	1,214,166,044.83	1,670,902,994.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、62	10,485,685.16	10,041,020.99
销售费用	八、63	24,280,555.24	19,159,443.85
管理费用	八、64	34,396,310.93	30,628,977.96
研发费用	八、65	70,882,627.71	82,169,816.36
财务费用	八、66	20,758,680.64	17,601,442.43
其中：利息费用		31,299,888.26	28,996,063.76
利息收入		2,084,890.69	944,169.46
加：其他收益	八、67	1,999,940.67	6,140,423.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、71	2,701,084.09	2,154,413.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、72	-1,367,968.85	-1,883,559.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,671,655.02	3,968,456.04
加：营业外收入	八、74	321,202.72	104,407.66
减：营业外支出	八、75	500,942.89	550,080.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,491,914.85	3,522,783.52
减：所得税费用	八、76	204,787.69	760,776.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,287,127.16	2,762,006.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,287,127.16	2,762,006.60
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（净亏损以“-”号填列）		1,863,210.49	2,429,183.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		423,916.67	332,823.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,287,127.16	2,762,006.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		1,863,210.49	2,429,183.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		423,916.67	332,823.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.004	0.004

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.004	0.004
-----------------	--	-------	-------

公司负责人：盛守祥 主管会计工作负责人：闫英山 会计机构负责人：刘水超

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十八、4	1,337,597,088.18	1,792,380,061.93
减：营业成本	十八、4	1,184,794,382.13	1,638,858,902.95
税金及附加		10,358,722.56	9,452,179.90
销售费用		21,816,753.47	16,506,976.91
管理费用		30,545,348.59	26,619,908.44
研发费用		69,321,531.43	80,879,835.84
财务费用		19,796,683.79	16,421,053.90
其中：利息费用		29,551,758.87	28,039,980.47
利息收入		1,358,505.88	932,995.98
加：其他收益		1,829,628.29	4,468,132.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,408,686.12	1,398,709.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,367,968.85	-1,883,559.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,834,011.77	7,624,487.09
加：营业外收入		266,112.14	101,800.02
减：营业外支出		500,000.69	549,942.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,600,123.22	7,176,344.45
减：所得税费用		77,512.97	710,000.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,522,610.25	6,466,344.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,522,610.25	6,466,344.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		2,522,610.25	6,466,344.06
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.004	0.010
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.004	0.010

公司负责人：盛守祥 主管会计工作负责人：闫英山 会计机构负责人：刘水超

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,476,976,115.30	1,848,456,157.54
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		106,187,962.70	190,179,086.27
收到其他与经营活动有关的现金	八、78	18,524,448.80	17,329,103.27
经营活动现金流入小计		1,601,688,526.80	2,055,964,347.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,328,235,238.41	1,760,460,784.16

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			
支付给职工及为职工支付的现金		150,657,474.56	158,097,001.74
支付的各项税费		11,674,776.11	25,959,789.82
支付其他与经营活动有关的现金	八、78	2,187,993.73	1,606,269.92
经营活动现金流出小计		1,492,755,482.81	1,946,123,845.64
经营活动产生的现金流量净额		108,933,043.99	109,840,501.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	83,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,000.00	83,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,010,899.38	136,405,082.47
投资支付的现金			
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		38,010,899.38	136,405,082.47
投资活动产生的现金流量净额		-38,001,899.38	-136,322,082.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		867,025,555.00	847,773,062.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、78	1,362,253.78	925,665.77
筹资活动现金流入小计		868,387,808.78	848,698,727.77
偿还债务支付的现金		918,876,196.86	701,760,574.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,542,400.21	34,681,198.58
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	八、78	4,279,449.45	5,448,669.86
筹资活动现金流出小计		962,698,046.52	741,890,443.13
筹资活动产生的现金流量净额		-94,310,237.74	106,808,284.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		151,359,628.33	114,791,482.02
六、期末现金及现金等价物余额			
		127,980,535.20	195,118,185.63

公司负责人：盛守祥 主管会计工作负责人：闫英山 会计机构负责人：刘水超

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,437,487,000.42	1,767,221,230.07
收到的税费返还		104,236,634.76	187,139,528.47
收到其他与经营活动有关的现金		43,960,100.35	103,204,889.86
经营活动现金流入小计		1,585,683,735.53	2,057,565,648.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,243,708,632.65	1,718,285,125.93
支付给职工及为职工支付的现金		147,425,498.50	155,270,810.48
支付的各项税费		10,840,612.88	13,965,106.88
支付其他与经营活动有关的现金		86,474,066.60	55,766,648.04
经营活动现金流出小计		1,488,448,810.63	1,943,287,691.33
经营活动产生的现金流量净额		97,234,924.90	114,277,957.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	83,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,000.00	83,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,010,899.38	136,396,433.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,010,899.38	136,396,433.47
投资活动产生的现金流量净额		-38,001,899.38	-136,313,433.47
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		847,425,555.00	828,173,062.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,362,253.78	925,665.77
筹资活动现金流入小计		848,787,808.78	829,098,727.77
偿还债务支付的现金		899,276,196.86	701,760,574.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,519,150.80	34,113,223.61
支付其他与筹资活动有关的现金		3,982,416.12	5,448,669.86
筹资活动现金流出小计		941,777,763.78	741,322,468.16
筹资活动产生的现金流量净额		-92,989,955.00	87,776,259.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		102,786,856.75	63,142,948.04
六、期末现金及现金等价物余额			
		69,029,927.27	128,883,731.25

公司负责人：盛守祥 主管会计工作负责人：闫英山 会计机构负责人：刘水超

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	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	629,819,662.00				1,041,739,066.51		-94,415,577.69		7,928,393.01		-322,152,855.62		1,262,918,688.21	4,633,144.55	1,267,551,832.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	629,819,662.00				1,041,739,066.51		-94,415,577.69		7,928,393.01		-322,152,855.62		1,262,918,688.21	4,633,144.55	1,267,551,832.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填											1,863,210.49		1,863,210.49	423,916.67	2,287,127.16

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. 本期 提取													
2. 本期 使用													
(六)													

2023 年半年度报告

其他												
四、本 期期末 余额	629,819,662.00			1,041,739,066.51	-94,415,577.69	7,928,393.01		-320,289,645.13		1,264,781,898.70	5,057,061.22	1,269,838,959.92

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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	629,819,662.00				1,041,739,066.51		-91,207,050.54	7,928,393.01			-236,344,718.58		1,351,935,352.40	5,245,111.28	1,357,180,463.68
加：会 计政策 变更															
前 期差错 更正															
同 一控制 下企业 合并															
其 他															
二、本 年期初 余额	629,819,662.00				1,041,739,066.51		-91,207,050.54	7,928,393.01			-236,344,718.58		1,351,935,352.40	5,245,111.28	1,357,180,463.68
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”											2,429,183.16		2,429,183.16	332,823.44	2,762,006.60

号填列)													
(一) 综合收益总额									2,429,183.16		2,429,183.16	332,823.44	2,762,006.60
(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													
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													
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. 本期 提取													
2. 本期 使用													

(六) 其他											
四、本期期末余额	629,819,662.00			1,041,739,066.51	-91,207,050.54	7,928,393.01	-233,915,535.42	1,354,364,535.56	5,577,934.72	1,359,942,470.28	

公司负责人：盛守祥 主管会计工作负责人：闫英山 会计机构负责人：刘水超

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	629,819,662.00				1,035,237,602.75		-95,605,637.93		7,928,393.01	-301,459,281.28	1,275,920,738.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	629,819,662.00				1,035,237,602.75		-95,605,637.93		7,928,393.01	-301,459,281.28	1,275,920,738.55
三、本期增减变动金额（减										2,522,610.25	2,522,610.25

少以 “—” 号填 列)											
(一) 综合收 益总额										2, 522, 610. 25	2, 522, 610. 25
(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											
1. 提取 盈余公 积											
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配											

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)											

2023 年半年度报告

其他										
四、本 期期末 余额	629,819,662.00			1,035,237,602.75		-95,605,637.93		7,928,393.01	-298,936,671.03	1,278,443,348.80

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股 本）	其他权 益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	629,819,662.00				1,035,237,602.75		-90,820,481.34		7,928,393.01	-219,852,599.55	1,362,312,576.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	629,819,662.00				1,035,237,602.75		-90,820,481.34		7,928,393.01	-219,852,599.55	1,362,312,576.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,466,344.06	6,466,344.06
（一）综合收益总额										6,466,344.06	6,466,344.06
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	629,819,662.00			1,035,237,602.75		-90,820,481.34	7,928,393.01	-213,386,255.49	1,368,778,920.93

公司负责人：盛守祥 主管会计工作负责人：闫英山 会计机构负责人：刘水超

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

华纺股份有限公司(以下简称本公司)是一家在山东省注册的股份有限公司,经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改(1999)774号批准,由华诚投资管理有限公司、山东滨州印染集团有限责任公司、山东滨州针棉织品集团公司(现更名为山东亚光纺织集团有限公司)、上海雪羚毛纺织有限公司、湖州惠丰纺织有限公司等共同发起设立,并经山东省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:370000018037457。2015年12月17日,本公司完成了工商营业执照、组织机构代码证、税务登记证三证合一的登记,取得了山东省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91370000706385950B的营业执照。公司注册地址为山东省滨州市东海一路118号。

本公司所发行人民币普通股A股,已在上海证券交易所上市,股票代码600448。

本公司原注册资本为人民币16,000.00万元。2001年7月13日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]45号文核准,同意公司利用上海证券交易所系统,采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股8,500万股。2001年7月26日公司通过上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股9,350万股(其中:首次公开发行8,500万股,国有股存量发行850万股)。股票发行后,注册资本变更为24,500.00万元人民币,其中国有法人股15,011.54万元,社会法人股138.46万元,社会公众股9,350.00万元。

2006年6月29日本公司完成了股权分置改革,以资本公积7,480.00万元转增股本7,480万股,向社会公众股股东以10股转增8股。本公司注册资本变更至31,980.00万元人民币,其中国有法人股15,011.54万元,社会公众股16,968.46万元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1427号文,本公司于2014年3月14日非公开发行人民币普通股(A股)10,256.4101万股。增发完成后,本公司注册资本变更至人民币42,236.4101万元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1284号文,本公司于2017年11月20日非公开发行人民币普通股(A股)102,485,617股。增发完成后,本公司注册资本变更至人民币52,484.9718万元。

2020年6月29日,本公司根据2019年年度股东大会审议通过的《公司2019年度利润分配及资本公积转增股本预案》,以总股本524,849,718股为基数,向全体股东实施资本公积金转增股本,每股转增0.2股,共计转增104,969,944股。本公司注册资本变更至人民币62,981.9662万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设生产运营部、营销管理部、系统工程部、财务会计部、法律法务部、人力资源部等部门。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动主要以印染加工为主业,形成包含棉纱、服装、家纺成品、纺织贸易、品牌开发、热电等业务的多元化发展模式、“一体两翼”的战略布局。公司主业是以订单加工模式为主,根据销售订单安排生产进度,以自主品牌开发为辅的经营模式。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十二次会议于2023年8月28日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共15户,孙公司2户。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。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》(2014年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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、股东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

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

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

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。

(2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：单项金额重大的应收账款

应收账款组合 2：单项金额不重大的应收账款

应收账款组合 3：按组合计提坏账准备的应收账款

C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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：专项往来

其他应收款组合 1：出口退税

其他应收款组合 3：备用金及押金

其他应收款组合 4：代缴税款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

信用风险显著增加的评估

本公司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：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

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；

本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

①本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用个别计价法计价。

②控股子公司滨州华纺置业有限责任公司存货按实际成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。其中连同房产整体开发用土地的费用可分清负担对象，一般按实际占用面积分摊计入商品房开发成本；不能有偿转让的公共配套设施，按收益比例确定标准分配计入产品成本。能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目单独作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的一次转销法计入成本费用。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般

不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 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五、30。

22. 投资性房地产

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-50	3	9.70-1.94
机器设备	平均年限法	3-30	3	32.33-3.23
运输设备	平均年限法	3-10	3	32.33-9.70
电子设备及其他	平均年限法	5-10	3	19.40-9.70

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、管理软件、商标使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地证规定年限	直线法	
软件	10 年	直线法	
商标使用权	1-2 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、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

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。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或服务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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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；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。

(2) 具体方法

本公司销售商品收入确认

本公司内销收入根据合同约定将产品交付给购货方，购货方签收时为收入确认时点；外销收入根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单后，取得提单时为外销收入确认时点。

提供劳务收入确认

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司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。

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。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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). 融资租赁的会计处理方法√适用 不适用

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法 适用 不适用**43. 其他重要的会计政策和会计估计** 适用 不适用**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更** 适用 不适用**(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表** 适用 不适用**45. 其他** 适用 不适用**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	实际缴纳的流转税额	15、25、境外子公司按其所在国家或地区法定税率计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
华纺股份有限公司	15
华纺(美国)有限责任公司	超额累进税率
汉依香港有限公司	16.5

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据 2023 年 1 月 18 日, 山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省 2022 年度高新技术企业名单的通知》之“山东省 2022 年度第一批高新技术企业名单”, 本公司执行 15% 的所得税税率, 证书号 GR202237004190。

(2) 山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅 2019 年 1 月 27 日发布《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》((鲁财税〔2019〕5 号)), 规定“2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起, 按现行城镇土地使用税税额标准(以下简称“现行标准”)的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。对高新技术企业证书注明的发证年度, 因执行现行标准而多缴纳的税款, 纳税人自取得高新技术企业证书后的首个申报期, 按规定申请办理抵缴或退税。”

3. 其他

适用 不适用

七、

八、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	128,304,667.25	106,540,249.26
其他货币资金	301,973,426.09	347,116,937.21
合计	430,278,093.34	453,657,186.47
其中: 存放在境外的款项总额	250,183.61	250,183.61
存放财务公司存款		

其他说明:

(1) 其他货币资金 301,973,426.09 元(2022 年 12 月 31 日: 347,116,937.21 元)系银行承兑汇票保证金(含受限制的保证金利息)、信用证保证金、保函保证金及支付宝微信等余额;

(2) 存放在境外的款项为公司全资子公司华纺(美国)有限责任公司存放于其注册地美国纽约的货币资金金额。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	53,448,150.00	50,287,900.00
商业承兑票据		
合计	53,448,150.00	50,287,900.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		53,660,250.00
商业承兑票据		
合计		53,660,250.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	53,660,250.00	100.00	212,100.00	0.40	53,448,150.00	50,500,000.00	100.00	212,100.00	0.42	50,287,900.00
其中：										
银行承兑票据	53,660,250.00	100.00	212,100.00	0.40	53,448,150.00	50,500,000.00	100.00	212,100.00	0.42	50,287,900.00
合计	53,660,250.00	/	212,100.00	/	53,448,150.00	50,500,000.00	/	212,100.00	/	50,287,900.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	53,660,250.00	212,100.00	0.40
合计	53,660,250.00	212,100.00	0.40

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
银行承兑汇票	212,100.00				212,100.00
合计	212,100.00				212,100.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	360,085,162.35
1 年以内小计	360,085,162.35
1 至 2 年	18,106,237.80
2 至 3 年	7,211,245.07
3 年以上	
3 至 4 年	8,767,983.00
4 至 5 年	3,639,579.49
5 年以上	14,443,466.55
减：坏账准备	-22,110,530.34
合计	390,143,143.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,422,118.96	2.04	8,422,118.96	100.00		8,422,118.96	1.84	8,422,118.96	100.00	
其中：										
单项金额重大的应收账款	6,735,406.77	1.63	6,735,406.77	100.00		6,735,406.77	1.47	6,735,406.77	100.00	
单项金额不重大的应收账款	1,686,712.19	0.41	1,686,712.19	100.00		1,686,712.19	0.37	1,686,712.19	100.00	
按组合计提坏账准备	403,831,555.30	97.96	13,688,411.38	3.39	390,143,143.92	449,657,890.18	98.16	15,884,328.02	3.39	433,773,562.16

其中:										
按账龄组	403,831,555.30	97.96	13,688,411.38	3.39	390,143,143.92	449,657,890.18	98.16	15,884,328.02	3.39	433,773,562.16
合计	412,253,674.26	/	22,110,530.34	/	390,143,143.92	458,080,009.14	/	24,306,446.98	/	433,773,562.16

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
NIKIINTERNATIONAL, INC	6,735,406.77	6,735,406.77	100.00	已进入诉讼程序, 预计收回金额为零
滨州市瑞恒新邦布业有限公司	440,660.02	440,660.02	100.00	对方已破产, 预计清偿的可能性很小
恒大地产集团有限公司	930,646.93	930,646.93	100.00	已进入诉讼程序, 预计收回金额为零
前海君临实业发展(深圳)有限公司	303,236.24	303,236.24	100.00	已进入诉讼程序, 预计收回金额为零
哈尔滨市诚业房地产开发有限公司	12,169.00	12,169.00	100.00	已进入诉讼程序, 预计收回金额为零
合计	8,422,118.96	8,422,118.96	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	376,540,704.72	1,909,384.52	0.51
1 至 2 年	7,503,870.93	1,016,646.60	13.55
2 至 3 年	3,293,964.05	710,294.49	21.56
3 至 4 年	8,767,983.00	2,667,401.72	30.42
4 至 5 年	646,965.37	306,616.81	47.39
5 年以上	7,078,067.23	7,078,067.23	100.00
合计	403,831,555.30	13,688,411.38	3.39

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
应收账款坏账准备	24,306,446.98	-2,195,916.64				22,110,530.34
合计	24,306,446.98	-2,195,916.64				22,110,530.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 228,255,021.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,164,100.61 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,330,477.19	91.75	20,672,428.09	91.15
1 至 2 年	874,922.16	3.59	874,922.16	3.86
2 至 3 年	637,545.13	2.62	637,545.13	2.81
3 年以上	495,779.05	2.04	495,779.05	2.18
合计	24,338,723.53	100.00	22,680,674.43	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,684,199.86 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.90%。

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,646,674.35	28,632,218.49
合计	21,646,674.35	28,632,218.49

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	19,410,284.14

1 年以内小计	19,410,284.14
1 至 2 年	1,168,002.30
2 至 3 年	1,145,827.65
3 年以上	
3 至 4 年	1,339,732.54
4 至 5 年	1,204,868.97
5 年以上	77,457,144.73
减：坏账准备	-80,079,185.98
合计	21,646,674.35

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
专项往来	97,346,921.37	104,361,778.34
出口退税	303,942.09	550,487.85
备用金及押金	4,071,320.91	3,938,873.19
代缴税款	3,675.96	153,332.54
合计	101,725,860.33	109,004,471.92

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	378,180.59	3,441,704.31	76,552,368.53	80,372,253.43
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-29,014.60	-264,052.85		-293,067.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	349,165.99	3,177,651.46	76,552,368.53	80,079,185.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
浙江华纺呢绒有限公司	专项往来	49,321,997.32	5年以上	48.49	49,321,997.32
华诚投资管理公司	专项往来	8,910,429.90	5年以上	8.76	8,910,429.90
浙江湖州国豪印染有限公司	专项往来	8,500,000.00	5年以上	8.36	8,500,000.00
滨州佰利电力工程有限公司	专项往来	4,600,000.00	1年以内	4.52	
鞍山华芳纺织有限公司	专项往来	3,315,034.25	5年以上	3.26	3,315,034.25
合计	/	74,647,461.47	/	73.39	70,047,461.47

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	260,639,709.55	20,133,303.55	240,506,406.00	302,087,952.30	18,765,334.70	283,322,617.60
在产品	62,206,263.06	8,350,549.73	53,855,713.33	57,477,622.40	8,350,549.73	49,127,072.67
库存商品	566,677,842.22	101,210,019.62	465,467,822.60	559,748,517.64	101,210,019.62	458,538,498.02
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	822,565.30		822,565.30	2,788,922.69		2,788,922.69
开发成本	7,291,163.05		7,291,163.05	7,291,163.05		7,291,163.05
合计	897,637,543.18	129,693,872.90	767,943,670.28	929,394,178.08	128,325,904.05	801,068,274.03

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,765,334.70	1,367,968.85				20,133,303.55
在产品	8,350,549.73					8,350,549.73
库存商品	101,210,019.62					101,210,019.62
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	128,325,904.05	1,367,968.85				129,693,872.90

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	19,335,109.04	26,715,576.60
多交或预缴的税款	1,762,718.03	2,977,489.20
合计	21,097,827.07	29,693,065.80

其他说明：

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用**(2). 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
滨州渤海科创私募基金有限公司	3,539,664.33									3,539,664.33
小计	3,539,664.33									3,539,664.33
合计	3,539,664.33									3,539,664.33

其他说明

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
滨州农村商业银行股份有限公司	72,394,362.07	72,394,362.07
合计	72,394,362.07	72,394,362.07

注：由于滨州农村商业银行股份有限公司股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2). 非交易性权益工具投资的情况适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

21、 固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,250,838,475.01	1,310,069,382.32
固定资产清理	259,947,858.98	256,344,876.62
合计	1,510,786,333.99	1,566,414,258.94

其他说明：

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	995,034,162.52	865,623,484.24	12,419,675.86	41,441,586.67	1,914,518,909.29
2. 本期增加金额		1,457,418.96	90,289.38	251,544.71	1,799,253.05
(1) 购置		1,457,418.96	90,289.38	251,544.71	1,799,253.05
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		289,857.72	218,912.12	93,410.15	602,179.99
(1) 处置或报废		289,857.72	218,912.12	93,410.15	602,179.99
4. 期末余额	995,034,162.52	866,791,045.48	12,291,053.12	41,599,721.23	1,915,715,982.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	173,331,673.82	392,166,477.16	6,087,901.69	32,863,474.30	604,449,526.97
2. 本期增加金额	16,112,943.22	40,091,919.04	649,511.99	4,118,805.22	60,973,179.47
(1) 计提	16,112,943.22	40,091,919.04	649,511.99	4,118,805.22	60,973,179.47
3. 本期减少金额		250,951.46	205,489.06	88,758.58	545,199.10
(1) 处置或报废		250,951.46	205,489.06	88,758.58	545,199.10
4. 期末余额	189,444,617.04	432,007,444.75	6,531,924.62	36,893,520.94	664,877,507.35
三、减值准备					
1. 期初余额					

额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	805,589,545.49	434,783,600.73	5,759,128.50	4,706,200.29	1,250,838,475.01
2. 期初账面价值	821,702,488.70	473,457,007.08	6,331,774.17	8,578,112.37	1,310,069,382.32

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

抵押、担保的固定资产情况

A、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以原值计人民币 18,870,226.04 元（净值计人民币 11,557,197.24 元）的土地、原值计人民币 55,986,018.36 元（净值计人民币 20,495,750.90 元）的房屋建筑物为短期借款计人民币 26,000,000.00 元提供抵押。

B、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以原值计人民币 188,226,474.68 元（净值计人民币 128,977,672.99 元）的房屋建筑物及原值计人民币 77,565,252.52 元（净值计人民币 60,944,126.98 元）的土地为短期借款计人民币 193,500,000.00 元提供抵押。

C、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以原值计人民币 202,600,003.32 元（净值计人民币 167,681,298.25 元）的房屋建筑物及原值计人民币 40,143,628.92 元（净值计人民币 31,541,422.67 元）的土地为短期借款计人民币 60,000,000.00 元提供抵押。

D、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以原值计人民币 605,882,424.18 元（净值计人民币 293,117,811.05 元）的机器设备为长期借款计人民币 692,172,837.52 元提供抵押。

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
老厂区搬迁项目	259,947,858.98	256,344,876.62

合计	259,947,858.98	256,344,876.62
----	----------------	----------------

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	82,544,485.00	53,268,869.92
工程物资		
合计	82,544,485.00	53,268,869.92

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
智能绿色工厂	65,226,459.33		65,226,459.33	42,632,666.69		42,632,666.69
工业园区花布真蜡基础建设	11,060,281.96		11,060,281.96	8,688,580.95		8,688,580.95
动力公司设备改造项目	1,791,049.89		1,791,049.89	240,796.46		240,796.46
其他零星工程	4,466,693.82		4,466,693.82	1,706,825.82		1,706,825.82
合计	82,544,485.00		82,544,485.00	53,268,869.92		53,268,869.92

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

智能绿色工厂	180,000,000.00	42,632,666.69	22,593,792.64			65,226,459.33	97	38	6,202,245.01			募集资金、金融机构贷款、其他来源
工业园区花布真蜡基础建设	28,000,000.00	8,688,580.95	2,371,701.01			11,060,281.96	98	99	14,437,472.41			金融机构贷款、其他来源
动力公司设备改造项目	13,000,000.00	240,796.46	1,550,253.43			1,791,049.89	96	96	4,142,845.44			金融机构贷款、其他来源
其他零星工程	6,500,000.00	1,706,825.82	2,759,868.00			4,466,693.82			2,107,369.08			金融机构贷款、其他来源
合计	227,500,000.00	53,268,869.92	29,275,615.08			82,544,485.00	/	/	26,889,931.94		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

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). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	企星软件	管理软件	商标使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	234,446,937.27			8,331,018.75	3,627,788.84	2,923,208.56	249,328,953.42
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	234,446,937.27			8,331,018.75	3,627,788.84	2,923,208.56	249,328,953.42
二、累计摊销							
1. 期初余额	37,929,738.91			7,581,042.85	2,344,396.86	2,872,366.70	50,727,545.32
2. 本期增加金额	2,950,192.38			369,223.80	152,038.08		3,471,454.26
(1) 计提	2,950,192.38			369,223.80	152,038.08		3,471,454.26
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	40,879,931.29			7,950,266.65	2,496,434.94	2,872,366.70	54,198,999.58
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	193,567,005.98			380,752.10	1,131,353.90	50,841.86	195,129,953.84
2. 期初账面 价值	196,517,198.36			749,975.90	1,283,391.98	50,841.86	198,601,408.10

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

抵押、担保的土地使用权

①截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以原值计人民币 97,867,829.79 元（净值计人民币 89,524,259.09 元）的土地为长期借款计人民币 138,000,000.00 元提供抵押。

②截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以原值计人民币 18,870,226.04 元（净值计人民币 11,557,197.24 元）的土地、原值计人民币 55,986,018.36 元（净值计人民币 20,495,750.90 元）的房屋建筑物为短期借款计人民币 26,000,000.00 元提供抵押。

③截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以原值计人民币 188,226,474.68 元（净值计人民币 128,977,672.99 元）的房屋建筑物及原值计人民币 77,565,252.52 元（净值计人民币 60,944,126.98 元）的土地为短期借款计人民币 193,500,000.00 元提供抵押。

④截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以原值计人民币 202,600,003.32 元（净值计人民币 167,681,298.25 元）的房屋建筑物及原值计人民币 40,143,628.92 元（净值计人民币 31,541,422.67 元）的土地为短期借款计人民币 60,000,000.00 元提供抵押。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,600,628.67	3,894,672.85	15,600,628.67	3,894,672.85
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	15,600,628.67	3,894,672.85	15,600,628.67	3,894,672.85

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	217,616,075.79	217,616,075.79
可抵扣亏损	74,389,143.40	74,389,143.40
合计	292,005,219.19	292,005,219.19

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,999,579.66	1,999,579.66	
2024 年	2,430,464.85	2,430,464.85	
2025 年	7,376,977.39	7,376,977.39	
2026 年	27,488,385.95	27,488,385.95	
2027 年	35,093,735.55	35,093,735.55	
合计	74,389,143.40	74,389,143.40	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程、设备款	21,589,476.33		21,589,476.33	20,803,107.18		20,803,107.18
合计	21,589,476.33		21,589,476.33	20,803,107.18		20,803,107.18

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	159,600,000.00	59,600,000.00
抵押借款	208,000,000.00	279,500,000.00
保证借款	508,390,000.00	495,990,000.00
信用借款	138,460,000.00	108,460,000.00
合计	1,014,450,000.00	943,550,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	274,455,149.99	350,300,000.00
合计	274,455,149.99	350,300,000.00

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	468,811,976.42	494,748,294.94
工程款	27,911,159.06	25,146,035.51
设备款	14,007,070.34	10,854,953.61
服务费	5,506,124.06	2,656,678.49
合计	516,236,329.88	533,405,962.55

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
滨州泓福混凝土有限公司	5,767,211.48	款项未结算完成
滨州永昇重工有限公司	3,962,355.86	款项未结算完成
蓬莱华茂精细化工有限公司	2,639,170.00	款项未结算完成
合计	12,368,737.34	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,212,883.03	39,031,890.27
预收材料款		341,729.54
合计	42,212,883.03	39,373,619.81

147,430,407.35

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	184,200.00	154,679,510.63	154,863,710.63	
二、离职后福利-设定提存计划		26,073,787.27	26,073,787.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	184,200.00	180,753,297.90	180,937,497.90	

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	184,200.00	120,286,938.95	120,471,138.95	
二、职工福利费		3,521,580.45	3,521,580.45	
三、社会保险费		12,003,298.92	12,003,298.92	
其中：医疗保险费		11,293,903.06	11,293,903.06	
工伤保险费		709,395.86	709,395.86	
生育保险费				
四、住房公积金		15,007,756.52	15,007,756.52	
五、工会经费和职工教育经费		3,859,935.79	3,859,935.79	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	184,200.00	154,679,510.63	154,863,710.63	

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		25,005,364.36	25,005,364.36	
2、失业保险费		960,637.71	960,637.71	
3、企业年金缴费		41,002.80	41,002.80	
4、其他		66,782.40	66,782.40	
合计		26,073,787.27	26,073,787.27	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,559.56	146,754.37

消费税		
营业税		
企业所得税	49,878.47	8,429.75
个人所得税	499.87	247,522.16
城市维护建设税	513,811.84	415,203.55
教育费附加	220,204.88	177,863.83
地方教育费附加	146,803.58	118,576.21
环保税		53,673.22
房产税	2,038,612.35	744,119.28
土地使用税		100,097.76
印花税		513,170.96
地方水利基金	4,826.10	
水资源税	2,896.20	
合计	3,021,092.85	2,525,411.09

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,446,009.01	31,036,401.36
合计	31,446,009.01	31,036,401.36

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,320,806.00	5,204,233.64
一年以上预收账款转入	7,667,951.39	7,667,951.39
代扣代缴税金		620,740.56
押金	556,460.00	608,864.40
水电费	145,582.75	983,543.63
运费	2,359,673.20	3,694,890.31
其他	19,395,535.67	12,256,177.43
合计	31,446,009.01	31,036,401.36

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	198,059,776.49	294,447,574.48
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	198,059,776.49	294,447,574.48

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,625,433.96	1,515,750.76
未到期票据		800,000.00
合计	1,625,433.96	2,315,750.76

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	49,500,000.00	149,500,000.00
抵押借款	394,143,295.92	417,623,231.48
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	198,059,776.49	294,447,574.48
合计	245,583,519.43	272,675,657.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(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）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	959,701.29	959,701.29	对外提供担保
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	283,113.67	283,113.67	
应付退货款			

其他			
合计	1,242,814.96	1,242,814.96	/

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	100,000.00	2,771,484.39	2,268,223.01	603,261.38	与收益相关
合计	100,000.00	2,771,484.39	2,268,223.01	603,261.38	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	62,981.96						62,981.96

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,039,019,932.04			1,039,019,932.04
其他资本公积	2,719,134.47			2,719,134.47
合计	1,041,739,066.51			1,041,739,066.51

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	-95,605,637.93							-95,605,637.93
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-95,605,637.93							-95,605,637.93
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,190,060.24							1,190,060.24
其中：								

权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,190,060.24							1,190,060.24
其他综合收益合计	-94,415,577.69							-94,415,577.69

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,928,393.01			7,928,393.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,928,393.01			7,928,393.01

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-322,152,855.62	-236,344,718.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-322,152,855.62	-236,344,718.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,863,210.49	-85,808,137.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-320,289,645.13	-322,152,855.62

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,347,172,539.68	1,196,235,748.73	1,789,813,906.21	1,643,872,884.10
其他业务	27,135,963.94	17,930,296.10	38,246,968.70	27,030,110.14
合计	1,374,308,503.62	1,214,166,044.83	1,828,060,874.91	1,670,902,994.24

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,456,737.62	2,085,329.59
教育费附加	1,052,568.63	893,568.02
资源税		312,738.00
房产税	4,347,434.64	2,405,781.18
土地使用税	1,549,325.76	2,998,553.76
车船使用税	6,780.00	11,190.80
印花税	317,132.41	662,794.69
地方教育费附加	701,487.13	595,712.00
环境保护税	54,218.97	75,352.95

合计	10,485,685.16	10,041,020.99
----	---------------	---------------

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,069,721.85	8,589,162.79
其他	4,611,067.02	3,688,089.72
销售佣金	2,000,512.50	882,966.74
招待费	1,093,155.47	985,641.28
业务费	1,580,920.93	1,013,906.16
检测费	1,122,021.48	1,198,156.20
快递费	1,209,651.63	1,092,297.26
宣传费用	352,703.34	740,486.43
保险费	402,559.47	456,705.35
展览费	1,644,423.06	345,373.41
运杂费	193,818.49	166,658.51
合计	24,280,555.24	19,159,443.85

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,437,986.50	9,638,996.78
折旧费	9,465,869.50	9,788,906.82
租赁费	175,089.09	132,807.34
其他	6,331,925.71	2,747,886.58
无形资产摊销	1,925,008.08	1,927,958.10
技术开发费	1,433,339.61	1,336,693.46
机物料	868,427.16	1,101,998.39
福利基金	3,238,124.97	3,144,467.65
综合服务费	1,029,045.23	126,000.00
保险费	491,495.08	683,262.84
合计	34,396,310.93	30,628,977.96

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坯布	38,929,339.93	50,845,890.71
染化料	8,885,995.87	8,547,036.33
能源	6,227,923.77	5,998,292.83
折旧	2,467,588.55	1,533,113.15
工资	11,504,102.39	14,884,492.27
其他	2,867,677.20	360,991.07
合计	70,882,627.71	82,169,816.36

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,299,888.26	28,996,063.76
减：利息收入	-2,084,890.69	-944,169.46
汇兑损益	-11,801,528.15	-16,631,175.74
手续费	4,999,768.25	6,978,140.45
其他	-1,654,557.03	-797,416.58
合计	20,758,680.64	17,601,442.43

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
滨城区财政中心补贴		1,671,658.00
滨城区市场监管局专利奖励		20,000.00
税收优惠		56,766.46
滨城区财政局补贴		3,269,655.78
滨城区财政局出口信用保险补贴		35,347.00
滨城区商务局 2021 年度外贸企业奖励补贴		600,000.00
滨城区商务局出口信保资金		285,395.88
博兴县商务局滨海欧货运补贴	333,000.00	201,600.00
滨城区商务局滨城区中央外经贸发展专项资金	898,391.00	
滨城区商务局 2022 年省级外经贸和商贸流通专项资金	33,752.00	
滨城区市场监管局 2022 年省级高价值专利培育综合奖补资金	7,542.00	
滨城区工业和信息化局 2022 年度智能化指数改造市级奖补	220,000.00	
滨城区市场监管局 2022 年国内专利授权补助	3,600.00	
滨城区工信局管理创新成果奖	100,000.00	
滨城区科技局 2023 年高企重新认定奖补	20,000.00	
滨城区工信局 2021 省级工业转型发展资金	300,000.00	
个税手续费退税	73,655.67	
23 年科小首次认定奖补	10,000.00	
合计	1,999,940.67	6,140,423.12

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	212,100.00	
应收账款坏账损失	2,195,916.64	2,161,604.23
其他应收款坏账损失	293,067.45	-7,191.01
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	2,701,084.09	2,154,413.22

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,367,968.85	-1,883,559.38
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,367,968.85	-1,883,559.38

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	290,502.72	2,607.66	

罚款净收入	30,700.00	101,800.00	
合计	321,202.72	104,407.66	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	500,000.00	549,942.66	
其他	942.89	137.52	
合计	500,942.89	550,080.18	

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	204,787.69	760,776.92
递延所得税费用		
合计	204,787.69	760,776.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见第十节、八、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,999,940.67	6,140,423.12
保证金	352,000.00	6,004,666.24
罚款收入	30,700.00	101,800.00
其他	16,141,808.13	5,082,213.91
合计	18,524,448.80	17,329,103.27

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	500,000.00	549,942.66
办公费、差旅费、业务招待费等费用 支出	1,687,993.73	1,056,327.26
合计	2,187,993.73	1,606,269.92

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回支付的保证金	1,362,253.78	925,665.77
合计	1,362,253.78	925,665.77

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	4,279,449.45	5,448,669.86
合计	4,279,449.45	5,448,669.86

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,287,127.16	2,762,006.60
加：资产减值准备	1,367,968.85	1,883,559.38
信用减值损失	-2,701,084.09	-1,398,709.99

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,971,621.09	40,552,860.84
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,471,454.26	3,474,404.28
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,758,680.64	17,601,442.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,287,507.39	-58,136,831.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,143,939.13	-36,550,798.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,654,170.44	139,652,567.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,933,043.99	109,840,501.44
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	127,980,535.20	195,118,185.63
减：现金的期初余额	151,359,628.33	114,791,482.02
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	-23,379,093.13	80,326,703.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	127,980,535.20	151,359,628.33
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	127,980,535.20	106,540,249.26

可随时用于支付的其他货币资金		44,819,379.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	127,980,535.20	151,359,628.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	258,586,505.28	保证金、定期存单
固定资产	610,272,533.19	抵押借款
无形资产	193,567,005.98	抵押借款
合计	1,062,426,044.45	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	1,839,884.86	7.2258	13,294,640.02
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	33,957,953.70	7.2258	245,373,381.85
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			

港币			
----	--	--	--

(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

公司全资子公司华纺（美国）有限责任公司注册地为美国纽约，记账本位币为美元；华纺商贸全资子公司汉依香港有限公司注册地香港，记账本位币为美元。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
博兴县商务局滨海欧货运补贴	333,000.00	其他收益	333,000.00
滨城区商务局滨城区中央外经贸发展专项资金	898,391.00	其他收益	898,391.00
滨城区商务局 2022 年省级外经贸和商贸流通专项资金	33,752.00	其他收益	33,752.00
滨城区市场监管局 2022 年省级高价值专利培育综合奖补资金	7,542.00	其他收益	7,542.00
滨城区工业和信息化局 2022 年度智能化指数改造市级奖补	220,000.00	其他收益	220,000.00
滨城区市场监管局 2022 年国内专利授权补助	3,600.00	其他收益	3,600.00
滨城区工信局管理创新成果奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
滨城区科技局 2023 年高企重新认定奖补	20,000.00	其他收益	20,000.00
滨城区工信局 2021 年省级工业转型发展资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
个税手续费退税	73,655.67	其他收益	73,655.67
23 年科小首次认定奖补	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	1,999,940.67		1,999,940.67

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
滨州华纺置业有限责任公司	山东滨州	山东滨州	房地产	100.00		设立、购买
*滨州市华纺物业管理服务有限公司	山东滨州	山东滨州	服务业	100.00		设立
滨州英依商贸有限公司	山东滨州	山东滨州	纺织业	100.00		设立、购买
滨州华纺投资有限公司	山东滨州	山东滨州	金融业	100.00		设立
滨州华创网络科技有限公司	山东滨州	山东滨州	软件和信息技术服务业	100.00		设立、购买
滨州华纺商贸有限公司	山东滨州	山东滨州	贸易	100.00		设立
*汉依香港有限公司	香港		贸易	100.00		设立
华纺（美国）有限责任公司	美国		贸易	100.00		设立、购买
滨州霄霓家纺有限公司	山东滨州	山东滨州	纺织业	100.00		设立
滨州华纺工程技术研究院有限公司	山东滨州	山东滨州	科技推广和应用服务业	100.00		设立
滨州华瑞达贸易有限公司	山东滨州	山东滨州	贸易	100.00		设立
滨州华纺英依纺织有限公司	山东滨州	山东滨州	纺织业	100.00		设立
滨州华瑞联晨电气工程有限责任公司	山东滨州	山东滨州	电气机械和器材制造业	100.00		设立
滨州华纺裕泰纺织科技有限公司	山东滨州	山东滨州	纺织业	100.00		设立
滨州睿进精印纺织有限公司	山东滨州	山东滨州	纺织业	100.00		设立
滨州卓悦精印纺织有限公司	山东滨州	山东滨州	纺织业	100.00		设立
滨州蔚然纺织有限公司	山东滨州	山东滨州	纺织业	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
滨州渤海科创私募基金有限公司	山东滨州	山东滨州	私募股权投资管理	35%		权益法核算

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			72,394,362.07	72,394,362.07
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			72,394,362.07	72,394,362.07
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			72,394,362.07	72,394,362.07
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
滨州安泰控股集团有限公司	滨州	商务服务业	20,000.00	18.63	18.63

本企业最终控制方是滨州市人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1

适用 不适用

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、2

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
滨州市财金投资集团有限公司	其他
滨州市安全评价中心有限公司	股东的子公司
滨州财金商业保理有限公司	股东的子公司
滨州产融综合服务有限公司	股东的子公司
黄河三角洲建设开发集团有限公司	其他
山东黄河三角洲创业发展集团有限公司	其他
滨州城建投资集团有限公司	其他
滨州中海酒店有限公司	其他
山东滨州粮食和物资储备集团有限公司	其他
山东滨州城建集团有限公司	其他
山东滨州城建集团第五有限公司	其他
滨州市恒信公共资源服务有限公司	其他
滨州人才发展集团有限公司	其他
山东黄河三角洲股权投资基金管理有限公司	其他

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
山东滨州城建集团有限公司	提供建筑服务				5,140,788.43

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东滨州城建集团有限公司	销售建材、件套		2,866,003.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
滨州华纺商贸有限公司	10,000,000.00	2022-02-25	2023-02-07	是
滨州华纺商贸有限公司	10,000,000.00	2023-03-09	2024-03-05	否
滨州霄霓家纺有限公司	10,000,000.00	2022-09-27	2023-09-20	否
滨州华瑞达贸易有限公司	10,000,000.00	2022-10-12	2023-09-20	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
滨州市财金投资集团有限公司	10,000,000.00	2022-1-4	2023-1-3	是
滨州市财金投资集团有限公司	12,925,000.00	2022-7-25	2023-1-25	是
滨州市财金投资集团有限公司	40,000,000.00	2022-3-18	2023-3-13	是
滨州市财金投资集团有限公司	19,550,000.00	2022-9-30	2023-3-29	是
滨州市财金投资集团有限公司	51,000,000.00	2021-7-21	2023-4-21	是
滨州市财金投资集团有限公司	20,000,000.00	2022-5-31	2023-5-31	是
滨州市财金投资集团有限公司	30,000,000.00	2023-4-23	2023-5-22	是
滨州市财金投资集团有限公司	20,000,000.00	2023-4-24	2023-5-22	是
滨州市财金投资集团有限公司	20,000,000.00	2023-3-10	2023-8-1	否
滨州市财金投资集团有限公司	20,000,000.00	2023-2-10	2023-8-9	否
滨州市财金投资集团有限公司	59,000,000.00	2022-12-5	2023-12-5	否
滨州市财金投资集团有限公司	30,000,000.00	2023-1-19	2024-1-18	否
滨州市财金投资集团有限公司	2,000,000.00	2023-2-15	2024-2-7	否
滨州市财金投资集团有限公司	12,200,000.00	2023-2-15	2024-2-8	否
滨州市财金投资集团有限公司	5,700,000.00	2023-2-23	2024-2-14	否
滨州市财金投资集团有限公司	51,000,000.00	2023-5-23	2024-2-19	否
滨州市财金投资集团有限公司	35,000,000.00	2022-3-18	2024-3-11	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东滨州城建集团第五有限公司	340.00	340.00	340.00	340.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东滨州城建集团公司	744,427.34	1,261,024.35

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

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、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十五、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
对外投资承诺		2,825,000.00

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在如下或有事项：

(1) 经公司第七届董事会第十一次会议及 2022 年年度股东大会审议通过，公司与愉悦家纺有限公司在原相互担保到期的情况下继续相互提供额度为人民币 28,000 万元的担保，担保方式为连带责任保证，期限一年。2023 年上半年公司累计为愉悦家纺有限公司提供人民币 5,300 万元的借款担保和人民币 4,000 万元的银行承兑担保，截至 2023 年 6 月 30 日，其担保余额为人民币 11,700 万元借款、人民币 14,000 万元银行承兑。

(2) 经公司第七届董事会第十一次会议审议通过，公司与山东滨州交运集团有限责任公司在原相互担保到期的情况下继续相互提供额度为人民币 5,000 万元的担保，担保方式为连带责任保证，期限一年。2023 年上半年公司累计为山东滨州交运集团有限责任公司提供人民币 2,000 万元的借款担保和人民币 3,000 万元的商票保贴担保，截至 2023 年 6 月 30 日，其担保余额为人民币 2,000 万元借款、人民币 3,000 万元商票保贴。

(3) 经公司第七届董事会第十一次会议审议通过，公司与山东滨州印染集团有限责任公司在原相互担保到期的情况下继续相互提供额度为人民币 8,000 万元的担保，具体为山东滨州印染集团有限责任公司给公司提供担保额度人民币 8,000 万元，同时公司给滨印集团及其子公司山东滨州印染集团进出口有限公司提供担保额度为人民币 8,000 万元的担保，该额度可在滨印集团与滨印进出口之间调剂使用，担保方式为连带责任保证，期限一年。2023 年上半年公司累计为山东滨州印染集团进出口有限公司提供欧元 170.28 万元、美元 428.26 万元的国际信用证和欧元 72 万元押汇，截止 2023 年 6 月 30 日其担保余额为滨州印染集团人民币 1,000 万元借款、滨州印染集团进出口美元 428.26 万元国际信用证、欧元 40.28 万元国际信用证、欧元 13 万元押汇。

(4) 经公司第七届董事会第十一次会议审议通过，公司对全资子公司滨州华纺商贸有限公司、滨州华瑞达贸易有限公司、滨州霄霓家纺有限公司提供总额度为人民币 7,000 万元的担保，该额度可在三个子公司之间调剂使用，担保方式为连带责任保证，期限为一年。2023 年上半年公司为滨州华纺商贸有限公司提供了人民币 1,000 万元的借款担保，截至 2023 年 6 月 30 日，其借款担保余额为华纺商贸人民币 1,000 万元借款、华瑞达贸易人民币 1,000 万元借款、霄霓家纺人民币 1,000 万元借款。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

重要资产转让及出售

根据公司 2019 年年度股东大会审议通过《关于授权董事会办理公司规划搬迁、土地收储相关事项的议案》。滨州市滨城区人民政府（以下称“甲方”）与华纺股份有限公司（以下称“乙方”）于 2020 年 5 月 21 日签署土地收储协议，协议内容为乙方交由甲方收储的 4 宗国有土地，甲方

根据对乙方老厂区土地及地上附属物价值进行评估，并出具正式评估报告。甲乙双方根据土地评估结果，经同级国土资源主管部门和财政部门确认后，做为对乙方的补偿。

公司已完成老厂区生产经营场所整体搬迁及新址建设事宜，并将依照协议约定，严格履行相关合同义务。2021 年度，完成 1 宗土地的土地收储工作，款项 1,271 万元于 2022 年 1 月 27 日收到，剩余 3 宗土地及地上、地下构筑物等清理价值列示在固定资产清理中。2022 年 12 月 31 日收到 1000 万元补助款。

土地收储工作完成之前尚不能估计此事项对公司的影响。

8、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	404,134,709.24
1 年以内小计	404,134,709.24
1 至 2 年	16,888,925.59
2 至 3 年	6,239,296.33
3 年以上	
3 至 4 年	8,677,328.70
4 至 5 年	3,634,829.26
5 年以上	14,443,465.62
减：坏账准备	-21,177,794.40
合计	432,840,760.34

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,422,118.96	1.86	8,422,118.96	100.00			8,422,118.96	1.73	8,422,118.96	100.00
其中：										

单项金额重大的应收账款	6,735,406.77	1.49	6,735,406.77	100.00		6,735,406.77	1.38	6,735,406.77	100.00	
单项金额不重大的应收账款	1,686,712.19	0.37	1,686,712.19	100.00		1,686,712.19	0.35	1,686,712.19	100.00	
按组合计提坏账准备	445,596,435.78	98.14	12,755,675.44	2.86	432,840,760.34	479,715,260.85	98.27	13,814,981.90	2.88	465,900,278.95
其中：										
按账龄组合	386,792,084.59	85.19	12,755,675.44	3.30	374,036,409.15	427,069,359.95	87.48	13,814,981.90	3.23	413,254,378.05
合并范围内关联方组合	58,804,351.19	12.95			58,804,351.19	52,645,900.90	100.00			52,645,900.90
合计	454,018,554.74	/	21,177,794.40	/	432,840,760.34	488,137,379.81	/	22,237,100.86	/	465,900,278.95

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
NIKI INTERNATIONAL, INC	6,735,406.77	6,735,406.77	100.00	已进入诉讼程序，预计收回金额为零
滨州市瑞恒新邦布业有限公司	440,660.02	440,660.02	100.00	对方已破产，预计清偿的可能性很小
恒大地产集团有限公司	930,646.93	930,646.93	100.00	已进入诉讼程序，预计收回金额为零
前海君临实业发展（深圳）有限公司	303,236.24	303,236.24	100.00	已进入诉讼程序，预计收回金额为零
哈尔滨市诚业房地产开发有限公司	12,169.00	12,169.00	100.00	已进入诉讼程序，预计收回金额为零
合计	8,422,118.96	8,422,118.96	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	361,785,900.42	1,380,975.64	0.38
1 至 2 年	6,286,558.72	851,700.80	13.55
2 至 3 年	2,322,015.31	500,742.35	21.56
3 至 4 年	8,677,328.70	2,639,824.68	30.42
4 至 5 年	642,215.14	304,365.68	47.39
5 年以上	7,078,066.30	7,078,066.30	100.00
合计	386,792,084.59	12,755,675.44	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款	22,237,100.86	-1,059,306.46				21,177,794.40
坏账准备						
合计	22,237,100.86	-1,059,306.46				21,177,794.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 230,379,677.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 875,442.77 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	91,084,160.69	105,131,828.51
合计	91,084,160.69	105,131,828.51

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	75,944,813.91
1 年以内小计	75,944,813.91
1 至 2 年	1,139,792.49
2 至 3 年	1,048,639.23

3 年以上	
3 至 4 年	7,297,446.35
4 至 5 年	7,162,957.15
5 年以上	76,963,664.55
减：坏账准备	-78,473,152.99
合计	91,084,160.69

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
专项往来	166,312,929.43	180,892,088.90
备用金及押金	3,240,708.29	2,908,939.72
代缴税款	3,675.96	153,332.54
合计	169,557,313.68	183,954,361.16

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	316,682.00	3,174,685.70	75,331,164.95	78,822,532.65
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-31,690.23	-317,689.43		-349,379.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	284,991.77	2,856,996.27	75,331,164.95	78,473,152.99

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	78,822,532.65	-349,379.66				78,473,152.99
合计	78,822,532.65	-349,379.66				78,473,152.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
浙江华纺呢绒有限公司	专项往来	49,321,997.32	5年以上	29.09	49,321,997.32
滨州华纺置业有限责任公司	专项往来	42,206,916.72	1年以内	24.89	
滨州华纺英依纺织有限公司	专项往来	11,089,041.96	1年以内	6.54	
华纺(美国)有限公司(china weaving)	专项往来	9,349,836.41	2-5年	5.51	
华诚投资管理公司	专项往来	8,910,429.90	5年以上	5.26	8,910,429.90
合计	/	120,878,222.31	/	71.29	58,232,427.22

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	80,131,235.69	9,931,235.69	70,200,000.00	80,131,235.69	9,931,235.69	70,200,000.00
对联营、合营企业投资	3,539,664.33		3,539,664.33	3,539,664.33		3,539,664.33
合计	83,670,900.02	9,931,235.69	73,739,664.33	83,670,900.02	9,931,235.69	73,739,664.33

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
滨州华纺置业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
滨州英依商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
滨州华纺投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
滨州华纺商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华纺（美国）有限责任公司	2,831,235.69			2,831,235.69		2,831,235.69
滨州华创网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
滨州霄霓家纺有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
滨州华纺工程技术研究院有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00
滨州华瑞达贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
滨州华纺英依纺织有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
滨州华瑞联晨电气工程有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
滨州华纺裕泰纺织科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
合计	80,131,235.69			80,131,235.69		9,931,235.69

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										

小计										
二、联营企业										
滨州渤海科创私募基金有限公司	3,539,664.33									3,539,664.33
小计	3,539,664.33									3,539,664.33
合计	3,539,664.33									3,539,664.33

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,311,399,547.55	1,166,864,086.03	1,761,504,583.99	1,617,073,931.31
其他业务	26,197,540.63	17,930,296.10	30,875,477.94	21,784,971.64
合计	1,337,597,088.18	1,184,794,382.13	1,792,380,061.93	1,638,858,902.95

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1, 999, 940. 67	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179, 740. 17	营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	1, 820, 200. 50	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.003	0	0

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：盛守祥

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用