

公司代码：605189

公司简称：富春染织



富春染织集团股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、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、 公司负责人何培富、主管会计工作负责人王金成及会计机构负责人（会计主管人员）张丽丽声明：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

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，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

本报告中已详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中关于可能面对的风险部分的内容。

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.....8

第四节 公司治理、环境和社会.....20

第五节 重要事项.....22

第六节 股份变动及股东情况.....30

第七节 债券相关情况.....34

第八节 财务报告.....36

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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		
本公司、公司、富春染织	指	富春染织集团股份有限公司，曾用名芜湖富春染织股份有限公司
控股股东	指	何培富
实际控制人	指	何培富、何璧颖、何壁宇、俞世奇
中纺电子	指	安徽中纺电子商务有限公司，系公司全资子公司
富春科技	指	诸暨富春染织科技有限公司，系公司全资子公司
富春纺织	指	安徽富春纺织有限公司，系公司全资子公司
湖北富春	指	湖北富春染织有限公司，系公司全资子公司
富春色纺	指	安徽富春色纺有限公司，系公司全资子公司
天外天纺织	指	安徽天外天纺织有限公司，系公司全资孙公司
香港富春	指	富春染织（香港）有限公司，系公司全资子公司
富春物流	指	安徽富春物流有限公司，系公司全资子公司
富春高新	指	芜湖富春高新技术有限公司，系公司全资子公司
富春供应链	指	安徽富春供应链有限公司，系公司全资子公司
富春投资	指	芜湖富春创业投资合伙企业（有限合伙）
富春新材料	指	富春染织集团浙江新材料发展有限公司，系公司全资子公司
勤慧投资	指	芜湖勤慧创业投资合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《富春染织集团股份有限公司章程》
股东会	指	富春染织集团股份有限公司股东会
董事会	指	富春染织集团股份有限公司董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所、上证所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
印染	指	又称染整。即用染料按一定的方法，使纺织品获得颜色和某种功能的加工处理过程，包括前处理、染色、印花、后整理等过程
染色	指	染色是指用化学的或其他的方法影响物质本身而使其着色，是染料从染液中上染到纤维上，并在纤维上形成均匀、坚牢、鲜艳色泽的过程
坯纱、棉纱	指	棉纤维经纺纱工艺加工而成、未经染色的纱
PEEK 材料	指	PEEK 的全称是聚醚醚酮，属于特种高分子材料，有着耐高温、机械强度高、化学稳定性好等特点，广泛应用于机器人、航空航天、医疗、半导体等领域。

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	富春染织集团股份有限公司
---------	--------------

公司的中文简称	富春染织
公司的外文名称	Fuchun Dye and Weave Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	FCDW
公司的法定代表人	何培富

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王金成	丁洪龙
联系地址	中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区九华北路3号	中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区九华北路3号
电话	0553-5710228	0553-5710228
传真	0553-5316666	0553-5316666
电子信箱	jincheng1975@126.com	414390193@qq.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区九华北路3号
公司注册地址的历史变更情况	芜湖经济技术开发区桥北工业园红旗路3号
公司办公地址	中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区九华北路3号
公司办公地址的邮政编码	241008
公司网址	http://www.fc858.com/
电子信箱	jincheng1975@126.com
报告期内变更情况查询索引	2026年6月26日公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《富春染织关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》(公告编号:2026-050)

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	中国证券报
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	公司证券法务部
报告期内变更情况查询索引	无

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	富春染织	605189	无

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

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	2,159,477,736.77	1,469,683,995.30	46.93
利润总额	215,675,831.67	9,126,626.76	2,263.15
归属于上市公司股东的净利润	179,787,167.94	13,436,303.11	1,238.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	80,950,918.06	16,017,167.06	405.40
经营活动产生的现金流量净额	-465,814,452.16	-503,939,860.16	-
	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	2,576,216,016.33	1,937,372,073.75	32.97
总资产	5,672,218,981.55	5,111,054,929.12	10.98

(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)	0.89	0.07	1,171.43
稀释每股收益 (元 / 股)	0.89	0.07	1,171.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.40	0.08	400.00
加权平均净资产收益率 (%)	8.50	0.72	增加 7.78 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.83	0.85	增加 2.98 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

报告期的利润总额较上年同期上涨 2,263.15%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期上涨 1,238.07%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期上涨 405.40%，主要系销售增加及销售毛利率上涨及投资性收益增长所致。

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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,490,744.61	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响	1,738,854.04	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	118,043,823.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	173,141.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	18,628,824.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	98,836,249.88	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、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

（一）所属行业

根据中国上市公司协会颁布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》(2023 年)，公司及全资子公司安徽富春色纺有限公司、湖北富春染织有限公司所在行业属于“纺织业”(C17)；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所在行业属于“棉印染精加工”(C1713)；全资子公司安徽富春纺织有限公司、安徽天外天纺织有限公司属于《产业结构调整指导目录(2024 年本)》中第一类鼓励类“二十、纺织：6、建立智能化纺纱工厂，采用智能化、连续化纺纱成套装备(清梳联、粗细联、细络联及数控单机及喷气涡流纺、高速转杯纺等短流程先进纺纱设备)，生产高品质纱线”项目；芜湖富春高新技术有限公司投资建设的 PEEK 材料人形机器人轻量化与半导体领域精密注塑建设项目，主要集中在半导体、医疗器械、人形机器人轻量化解决方案等。属于“第一类、鼓励类——二十、纺织——3. 聚醚醚酮纤维(PEEK)”所支持范畴，符合国家产业政策和投资方向。

近年来受国内经济增速放缓以及全球经济波动加剧的影响，国内纺织行业呈现出向数字化、智能化、高端化转型的趋势，头部纺织企业继续在产能规模与技术创新上领跑，但也面临结构性调整与盈利承压的挑战，出现了较为明显的产量增长但盈利承压的局面，行业的集中度进一步提升，低端产能还在不断出清；公司目前为全球最大的筒子纱染色工厂，目前公司经主管部门核准的筒子色纱产能为 24.2 万吨，现已投入运行的为 13.2 万吨，在传统的袜业市场占据着较高的市场份额；公司自 2021 年上市后，参与了对筒子色纱国家标准的修编，同时积极布局新品市场，制定和不断完善新品标准色卡，完善新品数据库，并建立了广东和江苏办事处，设立了浙江诸暨仓储基地，这样更好、更快地服务于市场，近几年来新品市场销量每年都呈现倍数级的增长。

（二）主营业务情况说明

公司作为国内领先的头部色纱生产企业，主营业务为色纱的研发、生产和销售。公司产品以色纱为主，即将坯纱经过染整加工后，络制成适合袜机、圆纬机、横机、梭织机等纺织机械使用的筒形纱线，广泛应用于袜业、毛巾、毛衫、圆机、梭机、家纺等领域；另外公司还建有 3 万吨纤维染色项目，可满足色纺纱客户的需求；公司还建有 15 万锭智能精密纺纱项目，可满足客户对高端纱支的需求。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

公司 2026 年 1-6 月份的主要经营情况如下：

2026 年 1-6 月份，公司实现营业收入 215,947.77 万元，同比增加 46.93%；实现归属于母公司所有者的净利润 17,978.72 万元，同比增加 1288.07%。报告期末，公司总资产 567,221.90 万元，较期初增加 10.98%，归属于母公司所有者权益 257,621.60 万元，较期初增加 32.97%。

1、销售情况：公司 2026 年上半年销售额同比增长了 46.93%，其中国内市场销售额增长了 46.75%。

2、公司近年来持续投入智能化改造，公司全产业链协同效应释放，新质生产力智能化工厂发挥效率，产品质量稳定且市场占有率不断提高；企业数字化管理体系精准施策，产能合理增长，单位能耗及生产成本显著降低，盈利能力持续增强。

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

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）富春标准色卡的“仓储式生产”优势

公司深耕筒子纱领域二十余年，培育了一支技术过硬的人才队伍，独立开发了并拥有完全自主知识产权的富春标准色卡，建立了较为完善的数据库，2025 年公司参与了对筒子色纱国家标准的修编，创建的“仓储式生产”模式，取代了行业内引用多年的来料加工、来样定制的模式，引领了行业的消费习惯。

公司每年通过大数据的梳理，再结合对未来潮流的判断，充实富春色卡的内涵，其富春色卡的优势在于，客户可以通过色卡直观感受公司产品的色彩和质量，从而快速、准确地作出选择。同时，公司通过标准色卡数据库进行标准化生产，确保了产品质量的稳定，并结合历史订单、市场未来需求等信息进行一定规模的备货，实现满缸生产、批量化生产，有效节约了社会资源，降低了单位产品的能耗，降低了生产成本，加快了交货速度。

目前，富春标准色卡颜色已有逾千种，而且还不断在更新和丰富，大多数客户都可以选择使用色卡的标准色下单，公司采取“仓储式生产为主，订单式生产为辅”的业务模式。该模式可基本保证主要客户的随时采购、随时发货，一方面缩短了客户的采购周期，提高了客户的存货周转速度和资金周转率，另一方面降低单位能耗，降低了成本，公司可实现标准化生产；公司将节约的成本，让利于客户，提高客户的市场竞争力，最后形成良性循环。

（二）生态环保与资源节约优势

1、生态保护方面，公司一直秉承环保优先的发展理念，公司设立环保安全部，从高、从远、从优制定环境保护远期建设方案，建成了高效节能、低耗的生产装置及“三废”处理装置，

多年来未受到环保部门的处罚；富春染织芜湖本部废水执行的是印染行业间接排放标准，公司现采用的是完全自主知识产权的全生物废水处理工艺，做到了人为因素少、运行成本低，24 小时稳定达标排放，目前处于行业领先水平。废水经生物处理污水设施通过“集水井+调节池+厌氧氧化沟+初沉池+好氧氧化沟+二沉池+高效斜板沉淀池”等流程处理达到排放标准后纳管排放到园区污水处理厂集中处理；湖北富春染织有限公司执行的一级 A 排放标准，生产废水经处理达标后，与城市管网并网排出。公司处理后的外排废水指标远远优于国家标准。

公司芜湖本部拥有 2 台循环流化床锅炉（一用一备），锅炉烟气执行的是超低排放标准，烟气经 SNCR 脱硝、湿碱法脱硫、布袋除尘等多种工艺进行处理后达标排放，污水站恶臭经碱喷淋、UV 光解等多种工艺进行处理后达标排放，烧毛废气经水喷淋、过滤器等多种工艺进行处理后达标排放。公司已建立废水在线监测系统、锅炉烟气在线监测系统，并与环保部门联网，实现污染物排放的信息化管理。此外，公司还聘请具备资质的环保监测机构定期对公司污染物排放进行第三方监测。

2、要素资源方面，富春染织芜湖本部及湖北富春染织有限公司、安徽富春色纺有限公司经主管部门批准，可直接从自然水体进行取水，用水成本远远低于同行业，提高了公司产品市场竞争力；公司目前拥有 2 台 50 吨循环流化床锅炉，解决了公司日常生产用气问题，保证生产用能的质量和数量，而且蒸汽成本远远低于同行，湖北富春染织、富春色纺生产所需的蒸汽则来自于园区内发电厂提供的集中供热。

3、节能技术方面，公司内部设有建设中心，负责公司全域的技术改造和节能降耗工作，现已建成较为系统的能耗管理体系，公司全域实现雨污分流、清污分流、冷热分流，所有生产车间实行热能交换，并采用清水处理系统进行分质回用处理，将生产过程中的冷却水、冷凝水回收再利用，公司近年来吨纱取水量不断在降低，单位吨纱用水量和综合能耗远远优于工信部印染行业规范要求，而且还在逐年降低。2018 年 3 月公司被安徽省经济和信息化委员会、安徽省水利厅、安徽省节约用水办公室评为“安徽省节水型企业”，2023 年通过复审；公司 2025 年获评为国家绿色工厂。

（三）工艺技术优势

多年来公司持续加大固定资产的软硬件投入，现拥有国际先进的意大利 BEILLIN 筒子纱染色设备、德国 THIES 快速压力烘干机、意大利 LAWER 全自动染助剂称量、溶解、输送系统、FADIS 全自动松式络筒机、RITE 丝光机、RITE 纱线烧毛机、RITE 摇纱机、TECNORAMA 全自动打样机、GALVANIN 全自动装卸纱系统、瑞士乌斯特强力仪、美国 Datacolor 测配色系统等国际一流的生产和研发设备，并通过消化和吸收，构成一套独具特色完整的技术体系，将设备参数和运行情况接入公司 ERP 系统，实现了从采购开始生产执行、业务销售、财务核算的全流程数字化管控。公司以国际一流硬件设备为基础，以 ERP 系统为数字化中枢，构建起“自动化生产+数字化管理+

智能化决策””的现代化生产运营体系，为产品品质稳定、交付效率提升和持续技术创新提供了坚实保障。

公司多年来一直与国内诸多高校常年开展产学研合作，现拥有自主知识产权的专利 145 项，其中发明专利 61 项；公司自主研发并拥有完全自主知识产权，涵盖六百余种颜色的富春标准色卡，创立了仓储式生产的共享模式，实现了国产替代；公司先后有 31 项新产品被评为安徽省高新技术产品，4 项新产品被评为安徽省新产品；公司先后获安徽省科学技术三等奖 1 项，获安徽省科学技术一等奖 1 项；2020 年和 2021 年先后两次荣获中国纺织工业联合会科技成果优秀奖

（四）品牌与客户资源优势

品牌是提高产品附加值的重要手段，公司专业从事纱线染整业务 20 余年，通过持续的投入，企业业务规模不断扩大，产品质量和服务能力明显提升，在行业内具有较高的认可度，进入众多国外品牌商的供应商名录。公司十分注重自身的品牌建设，2018 年，公司“天外天”商标被认定为“中国驰名商标”；2020 年公司作为发起人之一，对国家筒子色纱标准进行修编，并在 2025 年已获国家工业和信息化部批准；2025 年参与制定了中国纺织工业联合会的《温室气体-产品碳足迹量化方法与要求-色织布》团体标准。

凭借良好的市场口碑和优质的品牌形象，公司积累了一定规模的质优客户，国内外众多一流运动品牌，均为公司间接客户。目前，与公司存在长期合作关系的客户几千家，一方面丰富而优质的客户资源为公司未来的发展奠定了基础，另一方面也使得公司能够及时洞悉下游客户需求，把握下游产业发展的最新动向和发展趋势，从而制定与之相适应的产品开发计划和企业发展战略，持续保持竞争优势。

（五）产品质量优势

公司始终坚持“质量是企业生命”的理念，在依托技术创新和工艺改进提高产品质量的同时，始终瞄准国内外先进管理水平，坚持采用国际化标准进行规范化、标准化管理，建立了贯穿产品研发、采购、生产、销售各个环节的质量管理制度。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证、GB/T23331-2020/ISO50001:2018 能源管理体系认证、符合国际纺织品生态安全标准 OEKO-TEX 100、全球有机纺织品标准 GOTS 和 GRS 全球回收标准，同时还通过国际 BSCI、STEP 可持续纺织品生产体系认证，以及通过了 ZDHC、DETOX 检测。公司凭借多年积累的质量控制经验，公司产品在色牢度、色差、强力等技术参数及安全健康、绿色环保、织造效果等方面具有较强的竞争优势，在市场上具有较高的认可度。

（六）智能化建设：

公司积极响应国家政策，致力于智能化工厂的建设和升级，目前筒染全流程实现自动化、筒子纱从松筒-染色-脱水-烘干-紧筒-打包-入库全流程实现不落地，并基本实现了色纱的定重包装，为行业的首创。公司将不断改进完善提升硬件基础设施设施，积极探索新质生产力，加速推进智能化工厂实施，引入 AI 开源大模型，实现降本、提质、增效，为行业发展贡献。

（七）数字化建设

公司以“数字富春”为核心战略，全面推进数字化转型，夯实数据驱动的生产体系与管理体系，推动企业从经验化管理向精细化数字管控升级。

生产数字化方面，公司建成数字化全域管控系统，AI 智能调度系统覆盖染色全部生产工序，实现生产计划智能排程、工艺参数自动下发、生产过程实时监控与异常预警。针对筒子纱染色核心工序，公司完成松筒设备运行参数实时采集与工艺经验数字化沉淀，依托格物平台底座补齐松筒工序数字化能力短板，实现染色前置工序的数字化闭环管控。

能耗与成本数字化方面，公司建立水、电、蒸汽、等全要素能耗精准动态调控体系，通过数据采集与智能分析，实现单位产品能耗指标的实时追踪与持续优化，单位产品各项能耗指标大幅低于行业平均水准，持续兑现数字化改造的成本红利。企业数字化管理体系精准施策，推动产能合理增长，单位能耗及生产成本显著降低，盈利能力持续增强。

网络与数据基础设施方面，公司联合联通数字科技搭建 5G 混合专网，打通 MEC 边缘计算与生产设备数据链路，为工业互联网应用提供低时延、高可靠的网络支撑。

（八）区位优势

公司沿长江一线布局，依托长江黄金水道，丰富、优质的水资源和便捷的运输通道，建有芜湖本部生产基地和荆州生产基地；长三角、珠三角为我国纺织工业最为发达的区域之一，目前公司两大生产基地已建成，公司销售网络已实现长三角、珠三角的全覆盖。

芜湖位于长江中下游，自古以来便以印染的蓬勃发展而闻名，《天工开物》曾记载“凡棉布寸土皆有，而织造尚松江，浆染尚芜湖”。芜湖地区水运交通便利，陆路交通亦可覆盖我国中东部发达地区，包括绍兴、无锡、嘉兴等重要纺织产业集聚地，是华东地区重要的综合交通枢纽，覆盖长三角。

湖北省荆州地处中部地区，棉花资源丰富，承东启西、连南接北，交通发达，产业基础较好，文化底蕴深厚，发展潜力很大，运输半径小，可覆盖中西部、辐射珠三角。该地区拥有便捷的水陆交通网络，不仅有效降低采购成本和销售物流成本，缩短采购和销售的运输时间，而且及时、高效地贴近和服务客户。

2025 年，公司明确提出拓展第二赛道的战略设想，积极培育第二增长曲线。经过详尽的市场调研，公司于同年投资设立芜湖富春高新技术有限公司，并启动“PEEK 材料人形机器人轻量

化与半导体领域精密注塑建设项目”。芜湖地处长三角腹地，工业基础雄厚，在新能源汽车、人形机器人、低空经济及电子信息等领域具备显著的产业集群优势，为公司 PEEK 材料业务提供了广阔的应用场景，这标志着富春染织向新材料赛道迈出了坚实的第一步。

2026 年，公司持续加码新材料领域，投资设立富春染织集团浙江新材料发展有限公司，并成功竞得杭州富阳银湖科技城核心地块 12.5 亩。此举旨在依托杭州的区位与科创资源，进一步完善公司在新材料领域的产能布局与研发体系，为后续在新材料赛道上的深耕细作与高质量发展奠定坚实基础。

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	2,159,477,736.77	1,469,683,995.30	46.93
营业成本	1,862,940,722.53	1,323,253,917.13	40.78
销售费用	9,102,286.24	8,814,392.57	3.27
管理费用	44,336,257.88	37,315,030.54	18.82
财务费用	27,186,257.01	35,645,281.99	-23.73
研发费用	73,311,558.91	52,881,986.65	38.63
经营活动产生的现金流量净额	-465,814,452.16	-503,939,860.16	-
投资活动产生的现金流量净额	33,969,095.00	3,017,155.71	1,025.86
筹资活动产生的现金流量净额	253,766,700.64	370,384,549.10	-31.49

营业收入变动原因说明：主要系报告期内销售量增加所致；
营业成本变动原因说明：主要系报告期内产销量较上年同期增长所致；
研发费用变动原因说明：主要系研发投入增加所致；
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系投资收益增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还借款增加所致。

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 币种：人民币

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动比例（%）	情况说明
------	-------	-----------------	-------	-----------------	--------------------	------

衍生金融资产	-	-	1,271,975.00	0.02	-100.00	本期无衍生金融资产所致
应收票据	84,941,452.71	1.50	61,500,744.72	1.20	38.11	主要系本期持有非6+9+5 银行承兑增加所致
应收账款	47,323,713.71	0.83	29,041,450.78	0.57	62.95	主要系销售增加所致
应收款项融资	37,362,828.25	0.66	26,969,982.53	0.53	38.53	主要系期末持有非6+9+5 银行承兑增加所致
其他应收款	467,947,585.23	8.25	186,018,133.30	3.64	151.56	主要系本期期货账户资金增加所致
存货	1,757,880,497.71	30.99	1,344,043,926.69	26.30	30.79	主要系本期原材料增加所致
在建工程	33,628,902.01	0.59	92,563,174.37	1.81	-63.67	主要系本期在建工程转固所致
长期待摊费用	1,945,282.33	0.03	22,750.00	0.00	8,450.69	主要系子公司厂房装修摊销增加所致
递延所得税资产	41,810,553.46	0.74	29,938,048.39	0.59	39.66	主要系本期资产减值准备增加所致
衍生金融负债	16,952,707.21	0.30	1,583,290.25	0.03	970.73	主要系期货合约持仓盈亏
合同负债	138,534,387.25	2.44	95,428,411.88	1.87	45.17	主要系预收货款增加所致
应交税费	48,420,314.59	0.85	17,317,486.50	0.34	179.60	主要系本期企业所得税增加所致
其他应付款	701,669.84	0.01	1,620,303.82	0.03	-56.70	主要系支付报销款减少所致
应付债券		-	497,000,346.82	9.72	-100.00	主要系本期可转债转股所致
其他权益工具		-	82,882,306.15	1.62	-100.00	主要系本期可转债转股所致
资本公积	1,304,972,075.00	23.01	757,035,255.14	14.81	72.38	主要系本期可转债转股所致
其他综合收益	-8,033,559.18	-0.14	17,560,059.63	0.34	-145.75	主要系本期末持仓的现金流量套期储备产生的损益减少所致

其他说明

无

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 79,907,960.55（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.41%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	2026 年 6 月 30 日账面价值（元）	受限原因
货币资金	75,984,674.18	银行承兑保证金
货币资金	52,592,409.47	信用证保证金
应收票据	62,710,905.03	已背书未到期应收票据
固定资产-房屋建筑物	42,933,675.37	最高额授信抵押
无形资产-土地使用权	36,981,112.31	最高额授信抵押
合 计	271,202,776.36	

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、2026 年 7 月，因公司战略发展的需要，公司使用自有资金投资设立全资子公司富春染织集团浙江新材料发展有限公司，注册资本 5,000 万元，公司持有其 100%股权。

（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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营范围	持股比例	注册资本	总资产	净资产	净利润
安徽富春纺织有限公司	一般项目：纺纱加工；面料纺织加工；针纺织品及原料销售；针纺织品销售；纺织专用设备销售；服装辅料销售；金属材料销售；五金产品零售；五金产品批发；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术进出口；货物进出口；进出口代理；合同能源管理；太阳能发电技术服务、太阳能热发电产品销售；光伏发电设备租赁；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；信息技术咨询服务；电池销售；固体废物治理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	100%	10,000	93,424.74	46,574.79	487.03
湖北富春染织有限公司	许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：面料印染加工；纺纱加工；面料纺织加工；针纺织品及原料销售；针纺织品销售；纺织专用设备销售；服装辅料销售；金属材料销售；五金产品零售；五金产品批发；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术进出口；货物进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100%	25,000	129,022.35	37,031.00	4,368.51
安徽天外天纺织有限公司	一般项目：纺纱加工；面料纺织加工；针纺织品及原料销售；纺织专用设备销售；服装辅料销售；五金产品批发；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术进出口；货物进出口；进出口代理；合同能源管理；太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；光伏发电设备租赁；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；信息技术咨询服务；电池销售；固体废物治理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。	100%	2,000	9,467.60	1,132.26	489.93
安徽富春色纺有限公司	一般项目：面料印染加工；纺纱加工；面料纺织加工；针纺织品及原料销售；针纺织品销售；机械设备销售；服装辅料销售；金属材料销售；五金产品零售；五金产品批发；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术进出口；货物进出口；进出口代理；合同能源管理；太阳能发电技术服务、太阳能热发电产品销售；光伏发电设备租赁；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；信息技术咨询服务；电池销售；固体废物治理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）询服务；电池销售；固体废物治理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100%	5,000	63,499.87	3,017.43	-203.83

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

湖北富春染织有限公司	子公司	筒子色纱	25,000	129,022.35	37,031.00	108,468.47	5139.41	4,368.51
------------	-----	------	--------	------------	-----------	------------	---------	----------

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

1、市场竞争风险

公司主营业务为色纱的研发、生产和销售，近年来国际贸易保护主义愈演愈烈，部分国际订单受新疆棉的影响，不得不选择转移至境外，这对国内纺织工业造成巨大的影响，内需不足造成行业内卷进一步加剧，叠加国内能源成本的上升，以及用工难、用工贵的问题，国内纺织企业的经营压力巨大，这给行业的未来带来很多的不确定性。

若未来西方对中国纺织工业进一步打压，不排除国内纺织产业进一步向境外转移，公司如不能准确研判产业动态，或技术升级及业务模式创新滞后，亦或是新产品市场需求未达预期，公司可能因竞争优势减弱和内需减少，而造成企业经营业绩下滑的或产能利用率下降的风险。

2、宏观经济波动风险

公司主要原材料为棉花，占生产总成本的 70%左右。作为重要的大宗商品，棉花价格受全球产量、极端天气、宏观需求、市场情绪及资金面等多重因素交织影响，价格波动较为剧烈。公司年均棉花需求量近 20 万吨，若公司采购政策出现偏差或采购时机把握不当，将对公司的生产成本控制及整体经营业绩造成重大影响。此外，纺织行业的整体景气度直接决定了下游市场的活跃度，若宏观经济下行导致纺织行业景气度低迷，也将对公司印染服务的市场需求产生显著的不利影响。

3、产业政策变动风险

为促进印染行业产业结构调整和转型升级，规范印染行业生产经营和投资行为，推进节能减排清洁生产，引导印染行业向技术密集、资源节约、环境友好型产业发展，工业和信息化部制定了《印染行业规范条件》，要求印染行业新建和改扩建生产项目需在生产布局、工艺装备、质量管理、资源消耗、环境保护与资源综合利用、安全生产等方面满足一定要求。总体来说，印染行业是向着节能减排、资源综合利用、淘汰落后产能设备的方向发展，随着国家对于印染行业的要求不断提高，给印染行业及公司将带来一定的挑战。

4、环境保护风险

公司主要从事色纱的研发、生产和销售，在染整工序中的退浆、漂白、染色、皂洗等生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等污染性排放物，特别是废水的排放量较大，属于重污染行业。

随着人们环境保护意识的逐渐增强以及相关环境保护法律法规的实施，国家对相关产业提出了清洁生产技术要求，对企业生产工艺清洁生产水平、企业环保管理、“三废”产生、排放与治理提出越来越高的要求，满足这些要求将增加企业的环保治理成本。随着公司生产规模的不断扩大，“三废”排放量也会相应增加，若公司对“三废”的排放处理不当，会对环境造成污染，从而给公司的正常生产经营带来影响。

5、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为坯纱、染料、化学助剂等，材料成本占主营业务成本比例较高，坯纱等原材料价格波动对产品成本影响较大。如果未来原材料价格出现大幅波动，公司无法及时将原材料价格波动的风险向下游转移，将存在因原材料价格波动带来的毛利率下降、业绩下滑的风险。

6、存货跌价风险

报告期内公司存货金额较大，若未来市场环境发生变化或竞争加剧，使得存货可变现净值低于成本，将对公司的盈利能力产生不利影响。

7、汇率波动风险

公司采购部分采用外币结算，汇率的变化具有一定的不确定性，若未来汇率发生大幅波动，公司不能采取有效措施规避或降低由此带来的负面影响，则将会对公司业绩产生一定影响。

8、技术流失的风险

经过多年的生产经验积累，通过不断引进先进设备、科学试制以及技术交流等途径，公司已形成了特有的生产管理经验和核心技术，并已掌握了较多复杂的技术工艺，尤其在高品质筒子纱染整技术方面形成明显优势。目前，公司已形成了自身的人才培养体系，拥有一批能力强、经验丰富的优秀人才。未来，随着公司业务的持续发展，如果公司未及时引进合适人才或发生核心人员的流失，将对公司经营发展造成不利影响。

9、贸易摩擦的风险

美国 2022 年 6 月 21 日立法通过的《防止强迫维吾尔人劳动法》，并将依照该法案对来自中国新疆地区的商品实施进口禁令，这将对我国纺织行业带来巨大影响，虽然报告期内公司出口较少，但公司下游涵盖众多服饰、服装、家纺等生产企业，部分产品会出口到美国，市场存在被美

国商务部提及溯源问题，会导致品牌商的担忧，从而造成部分订单回流到东南亚国家，导致下游行业订单量不足，最终导致其采购公司产品的需求下降，进而间接对公司产生不利影响。

10、税收优惠政策变化的风险

2023 年公司及湖北富春染织有限公司被评为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》。2025 年已到期，2026 年需要重新认定，目前还处于申报阶段；子公司安徽富春色纺有限公司也成功通过高新技术企业认定，取得《高新技术企业证书》，发证日期为 2025 年 10 月 28 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《企业所得税法实施条例》和国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）的相关规定，公司及湖北富春染织有限公司 2023 年度至 2025 年度的企业所得税适用税率为 15%，安徽富春色纺有限公司自 2025 年起连续三年（即 2025 年至 2027 年）也可按 15% 的税率缴纳企业所得税。未来如果国家关于支持高新技术企业发展的税收优惠政策发生改变，或者公司的相关指标不能满足高新技术企业的认定条件，高新技术企业不能够被重新认定，导致公司无法享受相关税收优惠政策，公司的净利润将受到一定影响。

11、流动资金不足的风险

公司 2021 年上市后，陆续有几个项目投入建设，虽然现在几个项目已投产，但流动资金需求巨大，目前银行给予了大量的授信支持，若公司经营不善，银行断贷，公司无法通过融资获取足够资金，则公司可能面临流动资金不足的风险，进而对公司的经营造成不利影响。

12、新产业发展的风险

2025 年公司提出拓展第二赛道的设想，成立了芜湖富春高新技术有限公司，投资建设 PEEK 材料人形机器人轻量化与半导体领域精密注塑建设项目；同年又投资 3,000 万元入股了奇瑞汽车旗下的墨甲机器人；2026 年，公司投资设立富春染织集团浙江新材料发展有限公司，后续新产业的发展还需大量的资金投入，如果新项目运行后，不能达到预期经营目标，将会对公司经营的业绩和资金链造成较大的影响。

（二）其他披露事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、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
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量 (个)		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	富春染织集团股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（安徽）
2	湖北富春染织有限公司	企业环境信息依法披露系统（湖北）
3	安徽富春色纺有限公司	企业环境信息依法披露系统（安徽）

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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

第五节 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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东	详见注 1	2020 年	是	公司股票锁定期满后 24 个月内	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	何培富、何璧颖、何璧宇、俞世奇	详见注 2	2020 年	是	长期	是	不适用	不适用

注 1：持股 5%以上股东持股意向及减持意向

何培富、何璧颖及何璧宇的持股意向和减持意向如下：

- 1、何培富、何璧颖及何璧宇将严格遵守上市前做出的股份锁定及减持限制措施的承诺，锁定期满后两年内，将根据自身财务状况及资金需求可能减持公司股份，但每年合计减持数量不超过发行人总股本的 5%，各自减持公司股票的数量在减持前由前述各方协商确定。
 - 2、若在股份锁定期满后 2 年内减持的，则减持价格将不低于公司首次公开发行股票的发价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发价相应调整，下同）。
 - 3、若减持，将提前 3 个交易日通知公司减持事宜，并在公司公告后再实施减持计划，严格按照《公司法》《证券法》和上海证券交易所的有关规定办理。
 - 4、若未能遵守以上承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时违反承诺出售股票所获的全部收益将归公司所有。如果因其未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。
 - 5、若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的，从其规定。
- 富春投资和勤慧投资的持股意向和减持意向如下：
- 1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业持有的公司在公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

2、锁定期满后两年内，本企业将根据自身财务情况及资金需求可能减持公司股份。股份锁定期满后 2 年内减持的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票的发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整，下同）。

3、若减持，将提前 3 个交易日通知公司减持事宜，并在公司公告后再实施减持计划，严格按照《公司法》《证券法》和上海证券交易所的有关规定办理。

4、若本企业未能遵守以上承诺事项，本企业将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时违反承诺出售股票所获的全部收益将归公司所有。如果因其未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。

5、若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的，从其规定。

注 2：为有效避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人已作出了如下书面承诺：

截至本承诺函出具之日，本人、本人的配偶、父母、子女以及本人直接、间接控制的其他企业未直接或间接从事与发行人相同或相似的业务，未对任何与发行人存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；

本人将采取有效措施，不再对任何与发行人从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；

本人将持续促使本人及本人的配偶、父母、子女及其直接、间接控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事与发行人的生产经营构成同业竞争的任何活动；

本人将不利用对发行人的投资关系损害发行人及发行人其他股东利益；

本人确认本承诺函旨在保障发行人全体股东之权益而作出；本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

以上承诺和保证在本人保持对发行人实际控制关系期间持续有效且不可撤销，在上述期间本人承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

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、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

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
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							49,500.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							185,600.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							185,600.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							72.04								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00								
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）							160,600.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							56,789.20								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							217,389.20								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							公司担保全部为对合并范围内子公司提供的担保								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) =(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2022 年 6 月 29 日	57,000.00	56,312.88	56,312.88	-	56,476.56	-	100	-	3,144.19	5.58	16,300.00
合计	/	57,000.00	56,312.88	56,312.88	-	56,476.56	-	100	-	3,144.19	5.58	16,300.00

其他说明

☒适用 ☐不适用

2026 年 3 月 10 日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《富春染织关于公开发行可转换公司债券募投项目结项暨节余募集资金永久补充流动资金并注销专户的公告》（公告编号：2026-003）。

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
发行可转换债券	智能化精密纺纱项目 (一期)	生产建设	是	是, 此项目未取消, 调整募集资金投资总额	40,012.88	326.47	41,953.66	104.85	2024 年 1 月	是	是	无	576.13	-87.59	否	0
发行可转换债券	筒子纱生产线技术升级改造项目	生产建设	否	是, 此项目为新项目	4,800.00	0	4,816.15	100.34	2025 年 12 月	是	是	无	-	不适用	否	0
发行可转	年产 3 万吨纤	生产建设	否	是, 此项目为	8,500.00	2,817.72	6,706.56	78.90	2025 年 12 月	是	是	无	-	不适用	否	1,833.58

换债券	维染色建设项目			新项目												
发行可转换债券	年产6万吨高品质筒子纱染色建设项目	生产建设	否	是，此项目为新项目	3,000.00	0	3,000.19	100.01	2025年12月	是	是	无	-	不适用	否	0
合计	/	/	/	/	56,312.88	3,144.19	56,476.56	/	/	/	/	/	576.13	/	/	1,833.58

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、未上市流通股									
1、发起人股份									
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									

2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	194,077,603	100				44,157,336	44,157,336	238,234,939	100
1、人民币普通股	194,077,603	100				44,157,336	44,157,336	238,234,939	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	194,077,603	100				44,157,336	44,157,336	238,234,939	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司报告期内股份数量增加是由于实施可转债提前赎回“富春转债”转股所致。

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)	16,560
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（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（不含通过转融通出借股份）							
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	
何培富	2,449,415	91,500,767	38.41	0	无	0	境内自然人
何壁宇	0	11,488,022	4.82	0	无	0	境内自然人
何壁颖	0	11,188,320	4.70	0	无	0	境内自然人
芜湖富春创业投资合伙企业（有限合伙）	0	9,703,758	4.07	0	无	0	境内非国有法人
芜湖勤慧创业投资合伙企业（有限合伙）	0	9,662,320	4.06	0	无	0	境内非国有法人

李玉鹏	-	1,602,800	0.67	0	无	0	境内自然人
高盛公司有限责任公司	1,312,540	1,582,283	0.66	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司—华安事件驱动量化策略混合型证券投资基金	-	1,234,616	0.52	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	-	1,014,804	0.43	0	无	0	其他
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	684,341	812,780	0.34	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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				
何培富	91,500,767	人民币普通股	91,500,767				
何壁宇	11,488,022	人民币普通股	11,488,022				
何壁颖	11,188,320	人民币普通股	11,188,320				
芜湖富春创业投资合伙企业（有限合伙）	9,703,758	人民币普通股	9,703,758				
芜湖勤慧创业投资合伙企业（有限合伙）	9,662,320	人民币普通股	9,662,320				
李玉鹏	1,602,800	人民币普通股	1,602,800				
高盛公司有限责任公司	1,582,283	人民币普通股	1,582,283				
中国农业银行股份有限公司—华安事件驱动量化策略混合型证券投资基金	1,234,616	人民币普通股	1,234,616				
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	1,014,804	人民币普通股	1,014,804				
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	812,780	人民币普通股	812,780				
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，公司回购专用证券账户持有股份 2,067,080 股，占公司总股本的比例为 0.87%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、何壁颖、何壁宇系何培富之女，何培富系富春投资、勤慧投资有限合伙人。 2、公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注：因股东李玉鹏、中国农业银行股份有限公司—华安事件驱动量化策略混合型证券投资基金、中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金未在公司报告期初前 200 名股东名册之列，公司未能确认其在本报告期初持有公司股票数量，故无法计算其在报告期的增减变动情况。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
何培富	董事长	89,051,352	91,500,767	2,449,415	何培富先生报告期内股份数量增加是由于公司实施可转债提前赎回“富春转债”转股所致。

其它情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事、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

五、优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会核准《关于核准芜湖富春染织股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕813号），公司于2022年6月23日公开发行了可转换公司债券570万张，每张面值人民币100.00元，发行总额为人民币57,000.00万元，期限6年，债券票面利率为：第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.50%。

经上海证券交易所自律监管决定书[2022]192号文同意，公司57,000.00万元可转换公司债券于2022年7月25日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“富春转债”，债券代码“111005”。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	富春转债	
期末转债持有人数	0	
本公司转债的担保人	何培富	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
—	—	—

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
富春转债	529,793,000	529,025,000	768,000	0	0

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	富春转债
报告期转股额（元）	529,025,000
报告期转股数（股）	44,157,336
累计转股数（股）	44,165,164
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	35.39
尚未转股额（元）	768,000

未转股转债占转债发行总量比例 (%)

0.13

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			富春转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2022 年 12 月 26 日	19.29	2022 年 12 月 24 日	上海证券交易所网站	因触发公司转股价格向下修正条件引起的转股价格调整
2023 年 5 月 23 日	15.85	2023 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站	因公司实施 2022 年度权益分派引起的转股价格调整。
2024 年 5 月 23 日	15.70	2024 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站	因公司实施 2023 年度权益分派引起的转股价格调整。
2025 年 6 月 26 日	11.98	2025 年 6 月 19 日	上海证券交易所网站	因公司实施 2024 年度权益分派引起的转股价格调整。
截至本报告期末最新转股价格			11.98	

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司总资产 567,221.90 万元，资产负债率 54.58%。中证鹏元资信评估股份有限公司于 2026 年 4 月 29 日出具了《2022 年芜湖富春染织股份有限公司公开发行可转换公司债券 2026 年跟踪评级报告》，本次公司的主体信用等级为“AA-”，“富春转债”的信用等级为“AA-”，评级展望维持“稳定”。本次评级结果较前次未发生变化。

未来公司偿付可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。最近三年，公司主营业务稳定，财务状况良好，经营活动产生的现金流量充足，具有较强的偿债能力。

(七) 转债其他情况说明

2026 年 4 月 29 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于提前赎回“富春转债”的议案》，决定行使“富春转债”的提前赎回权。2026 年 5 月 29 日，“富春转债”完成余额赎回，于同日在上海证券交易所摘牌。具体内容详见公司分别于 2026 年 4 月 30 日和 2026 年 5 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《富春染织关于提前赎回“富春转债”的公告》（公告编号：2026-023）及《富春染织关于“富春转债”赎回结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-040）。

第八节 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

2026 年 6 月 30 日

编制单位：富春染织集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		576,148,817.23	754,962,183.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			1,271,975.00
应收票据		84,941,452.71	61,500,744.72
应收账款		47,323,713.71	29,041,450.78
应收款项融资		37,362,828.25	26,969,982.53
预付款项		302,437,933.48	334,764,381.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		467,947,585.23	186,018,133.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,757,880,497.71	1,344,043,926.69
其中：数据资源			
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		174,297,065.30	167,038,835.53
流动资产合计		3,448,339,893.62	2,905,611,613.73
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			
其他权益工具投资		30,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,894,642,586.75	1,860,985,436.41
在建工程		33,628,902.01	92,563,174.37
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		210,041,950.12	212,756,267.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,945,282.33	22,750.00
递延所得税资产		41,810,553.46	29,938,048.39
其他非流动资产		11,809,813.26	9,177,638.47
非流动资产合计		2,223,879,087.93	2,205,443,315.39
资产总计		5,672,218,981.55	5,111,054,929.12
流动负债：			
短期借款		1,905,901,160.33	1,579,566,614.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		16,952,707.21	1,583,290.25
应付票据		270,596,604.26	284,606,089.35
应付账款		325,154,890.75	279,643,318.68
预收款项			
合同负债		138,534,387.25	95,428,411.88
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		31,074,180.17	35,506,769.99
应交税费		48,420,314.59	17,317,486.50
其他应付款		701,669.84	1,620,303.82
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		73,437,578.76	78,135,103.18
其他流动负债		79,963,100.93	96,026,902.38
流动负债合计		2,890,736,594.09	2,469,434,290.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		77,262,713.00	82,152,968.15
应付债券			497,000,346.82
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			
递延收益		125,578,086.47	122,649,043.84

递延所得税负债		2,425,571.66	2,446,205.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,266,371.13	704,248,564.56
负债合计		3,096,002,965.22	3,173,682,855.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		238,234,939.00	194,077,603.00
其他权益工具			82,882,306.15
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,304,972,075.00	757,035,255.14
减：库存股		25,500,000.00	25,500,000.00
其他综合收益		-8,033,559.18	17,560,059.63
专项储备			
盈余公积		79,515,552.55	79,515,552.55
一般风险准备			
未分配利润		987,027,008.96	831,801,297.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,576,216,016.33	1,937,372,073.75
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,576,216,016.33	1,937,372,073.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,672,218,981.55	5,111,054,929.12

公司负责人：何培富 主管会计工作负责人：王金成 会计机构负责人：张丽丽

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：富春染织集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		362,748,423.67	504,099,476.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			1,271,975.00
应收票据		57,937,540.17	52,507,716.75
应收账款		22,433,168.56	20,694,361.39
应收款项融资		37,101,717.37	20,786,425.15
预付款项		35,595,356.75	43,844,440.44
其他应收款		1,599,776,731.17	1,202,701,659.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		428,587,648.34	485,479,169.29
其中：数据资源			
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		112,765,692.22	114,239,898.58
流动资产合计		2,656,946,278.25	2,445,625,122.33
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		855,841,419.58	835,841,419.58
其他权益工具投资		30,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		720,396,821.97	718,312,514.03
在建工程		13,967,251.37	31,894,761.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		78,731,449.55	79,786,698.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		569,380.55	
递延所得税资产		29,857,927.52	19,977,501.24
其他非流动资产		1,892,171.68	952,927.96
非流动资产合计		1,731,256,422.22	1,686,765,823.10
资产总计		4,388,202,700.47	4,132,390,945.43
流动负债：			
短期借款		1,462,961,055.04	1,235,037,819.36
交易性金融负债			
衍生金融负债		16,952,707.21	1,583,290.25
应付票据		131,039,766.00	155,935,658.00
应付账款		172,441,921.58	188,815,689.53
预收款项			
合同负债		55,203,515.58	58,278,226.26
应付职工薪酬		15,003,693.00	22,933,773.82
应交税费		27,245,619.07	7,989,841.89
其他应付款		34,482,527.81	45,327,518.51
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			4,150,045.18
其他流动负债		33,854,928.33	40,033,332.52
流动负债合计		1,949,185,733.62	1,760,085,195.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			497,000,346.82
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			
递延收益		70,056,689.22	71,901,126.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,056,689.22	568,901,473.44
负债合计		2,019,242,422.84	2,328,986,668.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		238,234,939.00	194,077,603.00
其他权益工具			82,882,306.15
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,302,028,708.60	754,091,888.74
减：库存股		25,500,000.00	25,500,000.00
其他综合收益		-5,072,897.75	18,385,266.25
专项储备			
盈余公积		79,515,552.55	79,515,552.55
未分配利润		779,753,975.23	699,951,659.98
所有者权益（或股东权益）合计		2,368,960,277.63	1,803,404,276.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,388,202,700.47	4,132,390,945.43

公司负责人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：张丽丽

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		2,159,477,736.77	1,469,683,995.30
其中：营业收入		2,159,477,736.77	1,469,683,995.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,028,886,809.98	1,466,724,329.15
其中：营业成本		1,862,940,722.53	1,323,253,917.13
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		12,009,727.41	8,813,720.27
销售费用		9,102,286.24	8,814,392.57

管理费用		44,336,257.88	37,315,030.54
研发费用		73,311,558.91	52,881,986.65
财务费用		27,186,257.01	35,645,281.99
其中：利息费用		31,425,951.99	34,863,251.50
利息收入		3,217,456.48	2,993,812.63
加：其他收益		10,064,451.29	11,204,608.43
投资收益（损失以“-”号填列）		131,430,491.11	1,976,128.11
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）		-13,386,667.88	2,596,542.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-960,332.57	-985,883.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,753,933.85	-2,841,522.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,100.62	-239,964.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		218,033,035.51	14,669,573.87
加：营业外收入		187,294.21	1,230,440.39
减：营业外支出		2,544,498.05	6,773,387.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,675,831.67	9,126,626.76
减：所得税费用		35,888,663.73	-4,309,676.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		179,787,167.94	13,436,303.11
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		179,787,167.94	13,436,303.11
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）		179,787,167.94	13,436,303.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-25,593,618.81	529,659.24
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-25,593,618.81	529,659.24
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		-25,593,618.81	529,659.24
(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		-23,458,164.00	861,560.00
(6) 外币财务报表折算差额		-2,135,454.81	-331,900.76
(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		154,193,549.13	13,965,962.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		154,193,549.13	13,965,962.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.89	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.89	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：张丽丽

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		969,704,091.43	901,012,207.84
减：营业成本		825,951,007.20	818,453,401.82
税金及附加		6,779,645.43	4,282,279.06
销售费用		8,255,869.84	7,956,902.17
管理费用		21,624,215.60	23,587,027.48
研发费用		33,006,958.89	30,133,479.66
财务费用		19,365,939.91	24,951,735.91
其中：利息费用		21,917,206.99	25,309,461.63
利息收入		2,715,829.93	2,261,336.79

加：其他收益		6,045,420.56	9,167,087.65
投资收益（损失以“-”号填列）		106,477,802.03	391,732.33
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）		-9,208,591.96	-147,325.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,065,851.89	-2,937,589.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,149,876.39	-2,815,747.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,100.62	-239,964.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,867,457.53	-4,934,424.97
加：营业外收入		36,841.50	1,225,440.39
减：营业外支出		2,544,376.66	6,638,070.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,359,922.37	-10,347,055.39
减：所得税费用		19,996,150.86	-3,607,449.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,363,771.51	-6,739,605.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,363,771.51	-6,739,605.79
（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		-23,458,164.00	861,560.00
（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		-23,458,164.00	861,560.00
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		-23,458,164.00	861,560.00
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		80,905,607.51	-5,878,045.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：张丽丽

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,709,172,310.15	1,588,387,317.77
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		40,546.63	14,139,746.36
收到其他与经营活动有关的现金		14,383,918.78	5,561,572.16
经营活动现金流入小计		2,723,596,775.56	1,608,088,636.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,686,993,579.72	1,790,611,268.20
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		137,984,795.54	134,425,393.41
支付的各项税费		49,821,190.95	41,583,990.37
支付其他与经营活动有关的现金		314,611,661.51	145,407,844.47
经营活动现金流出小计		3,189,411,227.72	2,112,028,496.45
经营活动产生的现金流量净额		-465,814,452.16	-503,939,860.16
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		127,252,415.19	4,958,559.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		928,384.80	822,000.00
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		128,180,799.99	65,780,559.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,211,704.99	62,763,403.35
投资支付的现金		30,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,211,704.99	62,763,403.35
投资活动产生的现金流量净额		33,969,095.00	3,017,155.71
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		1,345,647,208.01	1,171,086,006.69
收到其他与筹资活动有关的现金		23,347,174.36	40,556,067.20
筹资活动现金流入小计		1,368,994,382.37	1,211,642,073.89
偿还债务支付的现金		1,027,590,655.79	774,222,780.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,480,834.42	55,837,744.59
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		23,156,191.52	11,197,000.02
筹资活动现金流出小计		1,115,227,681.73	841,257,524.79
筹资活动产生的现金流量净额		253,766,700.64	370,384,549.10

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-153,001.40	-3,579,171.90
五、现金及现金等价物净增加额		-178,231,657.92	-134,117,327.25
加：期初现金及现金等价物余额		625,803,391.50	602,423,137.62
六、期末现金及现金等价物余额		447,571,733.58	468,305,810.37

公司负责人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：张丽丽

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		1,023,207,351.03	975,947,327.95
收到的税费返还			918,305.04
收到其他与经营活动有关的现金		4,946,950.06	3,874,646.51
经营活动现金流入小计		1,028,154,301.09	980,740,279.50
购买商品、接受劳务支付的现金		844,361,420.37	1,126,255,142.73
支付给职工及为职工支付的现金		77,794,418.73	81,361,664.60
支付的各项税费		41,679,544.92	27,840,818.45
支付其他与经营活动有关的现金		235,755,711.24	137,573,665.01
经营活动现金流出小计		1,199,591,095.26	1,373,031,290.79
经营活动产生的现金流量净额		-171,436,794.17	-392,291,011.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		106,477,802.03	540,851.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		928,384.80	822,000.00
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		107,406,186.83	21,362,851.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,749,555.05	29,879,484.57
投资支付的现金		50,000,000.00	-39,871,226.42
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		179,255,705.58	21,278,613.78
投资活动现金流出小计		236,005,260.63	11,286,871.93
投资活动产生的现金流量净额		-128,599,073.80	10,075,979.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,040,375,220.76	1,003,890,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,275,493.78	17,051,887.61
筹资活动现金流入小计		1,051,650,714.54	1,020,941,887.61
偿还债务支付的现金		813,990,000.00	652,158,353.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,682,957.29	45,695,500.26
支付其他与筹资活动有关的现金		6,205,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		876,877,957.29	707,853,854.09
筹资活动产生的现金流量净额		174,772,757.25	313,088,033.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		171,325.87	-1,230,124.07
五、现金及现金等价物净增加额		-125,091,784.85	-70,357,122.00
加：期初现金及现金等价物余额		442,633,564.35	378,820,848.09
六、期末现金及现金等价物余额		317,541,779.50	308,463,726.09

公司负责人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：张丽丽

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 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										所有者权益合计
一、上年期末余额	194,077,603.00			82,882,306.15	757,035,255.14	25,500,000.00	17,560,059.63		79,515,552.55		831,801,297.28		1,937,372,073.75	1,937,372,073.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	194,077,603.00			82,882,306.15	757,035,255.14	25,500,000.00	17,560,059.63		79,515,552.55		831,801,297.28		1,937,372,073.75	1,937,372,073.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,157,336.00			-82,882,306.15	547,936,819.86		-25,593,618.81				155,225,711.68		638,843,942.58	638,843,942.58
（一）综合收益总额							-25,593,618.81				179,787,167.94		154,193,549.13	154,193,549.13
（二）所有者投入和减少资本	44,157,336.00			-82,882,306.15	547,936,819.86								509,211,849.71	509,211,849.71
1．所有者投入的普通股														

2. 其他权益工具持有者投入资本	44,157,336.00			-82,882,306.15	547,936,819.86								509,211,849.71		509,211,849.71
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-24,561,456.26		-24,561,456.26		-24,561,456.26
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											-24,561,456.26		-24,561,456.26		-24,561,456.26
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	238,234,939.00				1,304,972,075.00	25,500,000.00	-8,033,559.18		79,515,552.55		987,027,008.96		2,576,216,016.33	2,576,216,016.33

项目	2025 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	149,766,330.00			82,885,176.08	801,326,919.23	15,500,000.00	414,625.84		74,883,165.00		786,295,651.47		1,880,071,867.62		1,880,071,867.62
加：会计政 策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期 初余额	149,766,330.00			82,885,176.08	801,326,919.23	15,500,000.00	414,625.84		74,883,165.00		786,295,651.47		1,880,071,867.62		1,880,071,867.62
三、本期增 减变动金额 （减少以 “-”号填 列）	44,309,775.00				-44,309,775.00	10,000,000.00	115,033.40				-13,149,561.89		-23,034,528.49		-23,034,528.49
（一）综合 收益总额							115,033.40				13,436,303.11		13,551,336.51		13,551,336.51

（二）所有者投入和减少资本					10,000,000.00							-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					10,000,000.00							-10,000,000.00		-10,000,000.00
（三）利润分配										-26,585,865.00		-26,585,865.00		-26,585,865.00
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										-26,585,865.00		-26,585,865.00		-26,585,865.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	44,309,775.00				-44,309,775.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	44,309,775.00				-44,309,775.00									
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	194,076,105.00			82,885,176.08	757,017,144.23	25,500,000.00	529,659.24		74,883,165.00		773,146,089.58		1,857,037,339.13	1,857,037,339.13

公司负责人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：张丽丽

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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	194,077,603.00			82,882,306.15	754,091,888.74	25,500,000.00	18,385,266.25		79,515,552.55	699,951,659.98	1,803,404,276.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	194,077,603.00			82,882,306.15	754,091,888.74	25,500,000.00	18,385,266.25		79,515,552.55	699,951,659.98	1,803,404,276.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,157,336.00			- 82,882,306.15	547,936,819.86		- 23,458,164.00			79,802,315.25	565,556,000.96
（一）综合收益总额							- 23,458,164.00			104,363,771.51	80,905,607.51
（二）所有者投入和减少资本	44,157,336.00			- 82,882,306.15	547,936,819.86						509,211,849.71
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本	44,157,336.00			- 82,882,306.15	547,936,819.86						509,211,849.71
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-24,561,456.26	-24,561,456.26
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-24,561,456.26	-24,561,456.26
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	238,234,939.00				1,302,028,708.60	25,500,000.00	- 5,072,897.75		79,515,552.55	779,753,975.23	2,368,960,277.63

项目	2025 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	149,766,330.00			82,885,176.08	798,383,552.83	15,500,000.00			74,883,165.00	684,846,037.00	1,775,264,260.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	149,766,330.00	-	-	82,885,176.08	798,383,552.83	15,500,000.00	-	-	74,883,165.00	684,846,037.00	1,775,264,260.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,309,775.00	-	-	-	-44,309,775.00	10,000,000.00	861,560.00	-	-	-33,325,470.79	-42,463,910.79
（一）综合收益总额							861,560.00			-6,739,605.79	-5,878,045.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						10,000,000.00					-10,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,585,865.00	-26,585,865.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,585,865.00	-26,585,865.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	44,309,775.00	-	-	-	-44,309,775.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	44,309,775.00				-44,309,775.00						
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	194,076,105.00			82,885,176.08	754,073,777.83	25,500,000.00	861,560.00		74,883,165.00	651,520,566.21	1,732,800,350.12

公司负责人：何培富

主管会计工作负责人：王金成

会计机构负责人：张丽丽

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

富春染织集团股份有限公司（曾用名芜湖富春染织股份有限公司，以下简称“富春染织”、“本公司”或“公司”）前身系芜湖富春染织有限公司（以下简称“富春有限”），富春有限成立于 2002 年 7 月，并于 2016 年 9 月通过整体变更方式设立为股份有限公司。股份公司初始设立时注册资本和股本均为 5,200.00 万元。

2017 年 2 月 13 日，富春染织股票正式在全国股转系统挂牌并公开转让，证券代码为“870898”，证券简称“富春染织”。2019 年 6 月 7 日，全国股转系统出具“股转系统函（2019）2387 号”《关于同意芜湖富春染织股份有限公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票自 2019 年 6 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕1586 号《关于核准芜湖富春染织股份有限公司首次公开发行股票的批复》的批复，本公司向社会公众发行人民币普通股 3,120.00 万股，并于 2021 年 5 月 25 日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码为“605189”，股票简称“富春染织”，发行后本公司注册资本和股本均为 12,480.00 万元。

2022 年 6 月 23 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕813 号《关于核准芜湖富春染织股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司公开发行 57,000.00 万元可转换公司债券，2022 年度可转换公司债券转股 51 股。

2023 年 4 月 6 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。公司以 2023 年 5 月 12 日收盘时总股本作为基数，实际转增 24,960,392 股。

2025 年 4 月 29 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。公司以 2025 年 6 月 25 日收盘时总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份作为基数，实际转增 44,309,775 股。

2026 年 4 月 29 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于提前赎回“富春转债”的议案》，决定行使“富春转债”的提前赎回权。2026 年 5 月 29 日，“富春转债”完成余额赎回，于同日在上海证券交易所摘牌。

2023 年度可转换公司债券转股 2,665 股，2024 年度可转换公司债券转股 3,222 股，2025 年度可转换公司债券转股 1,498 股，截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司股本为 23,823.4939 万元。

公司注册地址：中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区九华北路 3 号。

法定代表人：何培富。

公司经营范围：许可项目：天然水收集与分配；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证

件为准)一般项目:面料印染加工;纺纱加工;面料纺织加工;针纺织品及原料销售;针纺织品销售;纺织专用设备销售;服装辅料销售;金属材料销售;五金产品零售;五金产品批发;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);技术进出口;货物进出口;进出口代理;热力生产和供应;合同能源管理;太阳能发电技术服务;太阳能热发电产品销售;光伏发电设备租赁;物联网应用服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

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

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

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、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

本公司正常营业周期为一年,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	700 万元人民币
重要在建工程项目	700 万元人民币
重要账龄超过 1 年的应付账款	700 万元人民币

6、 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

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法详见附注。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法详见附注。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投

资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

- ①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√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。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

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

11、 金融工具

√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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资

产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现

金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 将应收款项中账龄短且用于购买期货合约而暂存在期货交易所的期货保证金作为确信可收回特征组合

其他应收款组合 4 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）买卖标准仓单合同的会计处理

本公司将在期货交易所签订的通过买卖标准仓单以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本公司按照前述合同约定取得的标准仓单后短期内出售的，收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益，期末持有尚未出售的标准仓单列报为其他流动资产。

（9）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见附注。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“金融工具”

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

（4）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“存货”。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“存货”。

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有

待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见附注。

20、 投资性房地产

如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

否

21、 固定资产

(1) 确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 折旧方法

☒ 适用 ☐ 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00	3.17-4.75
机械设备	年限平均法	10-15 年	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	4-10 年	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22、 在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程已经达到了预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24、生物资产

☐适用 ☒不适用

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、材料及能源费、折旧及摊销费、其他费用等。

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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

合同负债。 本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。 合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(1). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(2). 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：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(3). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露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

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①境内销售：公司根据合同约定将货物交付给购货方或其指定承运人，以对方完成货物签收的时间作为收入确认时点。

②境外销售：公司根据合同约定办妥货物出库手续，货物获得海关核准放行报关出口后，根据报关出口日期作为收入确认时点。 本公司提供劳务收入确认的具体方法如下： 受托加工收入：公司提供加工劳务的加工费收入于受托加工劳务完成，加工商品交由客户签收的时间作为收入确认时点。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“收入”。

35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述

法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际

行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

详见“财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“租赁”。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 套期会计**(1) 套期的分类**

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

(2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

(3) 套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

(4) 确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定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（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对

累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

2. 回购公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（1）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

40、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) 2026 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

41、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	应税销售额	13%、9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

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（%）
富春染织（香港）有限公司	16.50

2、税收优惠

☒适用 ☐不适用

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘[2023]414 号），本公司被认定为安徽省 2023 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334003744），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率，目前已到期，正在继续重新认定。

子公司湖北富春染织有限公司被认定为湖北省 2023 年度第三批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202342002328），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关

法规规定，湖北富春染织有限公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率，目前已到期，正在继续重新认定。

子公司安徽富春色纺有限公司获安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202534002798，有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，安徽富春色纺有限公司自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际企业所得税税率为 5%。子公司安徽富春物流有限公司 2025 年度符合小微企业的标准。

根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，自 2018 年 4 月 1 日起，香港地区开始执行两级制利得税税率，对于不超过（含）港元 200 万元的税前利润执行 8.25%的税率，对于税前利润超过港元 200 万元以上的部分执行 16.5%的税率。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、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	20,055.57	30,055.57
银行存款	446,976,559.18	625,502,849.49
其他货币资金	129,152,202.48	129,429,278.25
存放财务公司存款		
合计	576,148,817.23	754,962,183.31
其中：存放在境外的款项总额	5,371,418.06	1,118,147.82

其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金、信用证保证金、证券资金账户余额、第三方支付平台账户余额，其中银行承兑汇票保证金为 75,984,674.18 元、信用证保证金为 52,592,409.47 元、证券资金账户余额 609.43 元、第三方支付平台的账户余额为 574,509.40 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品期货合约		1,271,975.00
合计		1,271,975.00

其他说明：

无

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	84,941,452.71	61,500,744.72
商业承兑票据		
合计	84,941,452.71	61,500,744.72

(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		62,710,905.03
商业承兑票据		
合计		62,710,905.03

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,390,079.57	29,340,806.00
1 年以内	49,390,079.57	29,340,806.00
1 至 2 年	334,515.46	357,739.23
2 至 3 年	104,617.48	1,047,388.58
3 年以上		
3 至 4 年	258,627.13	117,397.98
4 至 5 年	61,707.13	386,975.52
5 年以上	2,603,788.74	2,216,637.59
合计	52,753,335.51	33,466,944.90

(1) 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	1,949,825.59	3.70	1,949,825.59	100.00		1,757,214.81	5.25	1,757,214.81	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	50,803,509.92	96.30	3,479,796.21	6.85	47,323,713.71	31,709,730.09	94.75	2,668,279.31	8.41	29,041,450.78
其中：										
组合 1	50,803,509.92	96.30	3,479,796.21	6.85	47,323,713.71	31,709,730.09	94.75	2,668,279.31	8.41	29,041,450.78
合计	52,753,335.51	100.00	5,429,621.80	10.29	47,323,713.71	33,466,944.90	100.00	4,425,494.12	13.22	29,041,450.78

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
浙江芬莉袜业有限公司	947,823.27	947,823.27	100.00	预计无法收回
江西梦娜袜业有限公司	217,769.1	217,769.1	100.00	预计无法收回
义乌市百康袜业有限公司	168,582.32	168,582.32	100.00	预计无法收回
海宁天娇袜业有限责任公司	101,196.51	101,196.51	100.00	预计无法收回
浙江康琪雅针织有限公司	98,748.12	98,748.12	100.00	预计无法收回
江苏正午针纺实业有限公司等 32 家	415,706.27	415,706.27	100.00	预计无法收回
合计	1,949,825.59	1,949,825.59	100.00	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,390,079.57	2,469,503.98	5.00
1 至 2 年	334,515.46	33,451.54	10.00
2 至 3 年	103,885.72	31,165.71	30.00
3 至 4 年	34,853.04	17,426.52	50.00
4 至 5 年	59,638.35	47,710.68	80.00
5 年以上	880,537.78	880,537.78	100.00
合计	50,803,509.92	3,479,796.21	6.85

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 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	
按单项计提坏账准备	1,757,214.81	192,610.78	-	-		1,949,825.59
按组合计提坏账准备	2,668,279.31	811,516.90	-	-		3,479,796.21
合计	4,425,494.12	1,004,127.68				5,429,621.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏国泰汉帛实业发展有限公司	5,164,987.16		5,164,987.16	9.79	258,249.36
江苏宏远纺织科技有限公司	2,690,606.86		2,690,606.86	5.10	134,530.34

桐庐俊凯纺织品有限公司	2,633,429.99		2,633,429.99	4.99	131,671.50
郅城汇盛纺纱有限公司	2,497,191.60		2,497,191.60	4.73	124,859.58
安徽兴隆纺织有限责任公司	2,292,431.54		2,292,431.54	4.35	114,621.58
合计	15,278,647.15		15,278,647.15	28.96	763,932.36

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	37,362,828.25	26,969,982.53
合计	37,362,828.25	26,969,982.53

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

√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
银行承兑汇票	2,910,937.15	-
合计	2,910,937.15	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、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	291,092,132.41	96.25	328,184,670.18	98.03
1 至 2 年	11,084,935.71	3.67	6,457,112.71	1.93
2 至 3 年	177,305.96	0.06	45,379.58	0.01
3 年以上	83,559.40	0.03	77,219.40	0.02
合计	302,437,933.48	100.00	334,764,381.87	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

中华棉花集团张家港保税物流园区国际贸易有限公司	72,974,424.54	24.13
厦门纺之源科技有限公司	49,684,178.45	16.43
中纺棉国际贸易有限公司	37,695,307.71	12.46
厦门国贸宝达润实业有限公司	14,481,468	4.79
厦门国贸集团股份有限公司	12,835,073.11	4.24
合计	187,670,451.81	62.05

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、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	467,947,585.23	186,018,133.30
合计	467,947,585.23	186,018,133.30

其他说明：

☒适用 ☐不适用

期末较年初增长 151.56% ， 主要原因系期货保证金增加所致。

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	467,776,604.55	185,698,073.56
一年以内	467,776,604.55	185,698,073.56
1 至 2 年	202,473.71	395,347.88
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年	50,000.00	50,000.00
4 至 5 年	30,409,409.10	30,409,409.10
5 年以上		
合计	498,438,487.36	216,552,830.54

(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
借款		
单位往来款		
其他	30,437,962.41	31,189,762.00
保证金	250,000.00	250,000.00
备用金	345,000.00	603,500.00
应收出口退税	327,234.92	40,546.63
运输费		
期货保证金	467,078,290.03	184,469,021.91

合计	498,438,487.36	216,552,830.54
----	----------------	----------------

(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)	
2026年1月1日余额	125,288.14		30,409,409.10	30,534,697.24
2026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	-43,795.11			-43,795.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	81,493.03		30,409,409.1	30,490,902.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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	
第一阶段	125,288.14	- 43,795.11				81,493.03
第二阶段						
第三阶段	30,409,409.10					30,409,409.10
	30,534,697.24	- 43,795.11				30,490,902.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
国贸期货有限公司	86,035,727.16	17.26	期货保证金	1年以内	-
物产中大期货有限公司	70,857,731.94	14.22	期货保证金	1年以内	-
浙商國際金融控股有限公司	60,856,817.91	12.21	期货保证金	1年以内	-
中信期货有限公司	54,298,551.38	10.89	期货保证金	1年以内	-
国元期货有限公司	40,458,570.01	8.12	期货保证金	1年以内	-
合计	312,507,398.40	62.70			

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 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	1,031,815,976.99	1,002,255.52	1,030,813,721.47	440,673,312.37	947,986.58	439,725,325.79
在产品	38,114,200.14	-	38,114,200.14	36,770,349.37	-	36,770,349.37
库存商品	622,498,539.21	51,639,868.42	570,858,670.79	741,455,563.09	13,737,983.67	727,717,579.42
受托加工物资	59,259,190.30	-	59,259,190.30	74,918,312.11	-	74,918,312.11

委托加工物资	55,865,476.71		55,865,476.71	49,510,674.56		49,510,674.56
发出商品	2,969,238.30	-	2,969,238.30	15,401,685.44	-	15,401,685.44
合计	1,810,522,621.65	52,642,123.94	1,757,880,497.71	1,358,729,896.94	14,685,970.25	1,344,043,926.69

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 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	947,986.58	267,633.15		213,364.21	-	1,002,255.52
在产品	-	-		-	-	-
库存商品	13,737,983.67	39,486,300.70		1,584,415.95	-	51,639,868.42
材料采购	-					
受托加工物资	-					
合计	14,685,970.25	39,753,933.85	-	1,797,780.16	-	52,642,123.94

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 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

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

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

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
待抵扣进项税	40,294,479.17	46,787,599.10
套期工具及被套期项目	125,976,034.81	114,004,955.00
理财产品	-	-
其他	8,026,551.32	6,246,281.43
合计	174,297,065.30	167,038,835.53

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值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) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐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

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资**(1) 长期股权投资情况**

□适用 √不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

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：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
安徽墨甲智创机器人科技有限公司		3,000.00					3,000.00				
合计		3,000.00					3,000.00				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□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

(1) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
☐适用 ☒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	1,894,642,586.75	1,860,985,436.41
固定资产清理		
合计	1,894,642,586.75	1,860,985,436.41

其他说明：
无

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,115,438,873.41	1,266,378,051.14	15,493,915.33	69,514,880.66	2,466,825,720.54
2. 本期增加金额	63,875,725.75	53,645,388.02	1,292,362.82	4,326,732.64	123,140,209.23
(1) 购置	0.00	126,858.41	1,292,362.82	779,660.32	2,198,881.55
(2) 在建工程转入	63,875,725.75	53,518,529.61	0.00	3,547,072.32	120,941,327.68
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		12,778,004.29	344,768.38	3,369,546.00	16,492,318.67
(1) 处置或报废		12,778,004.29	344,768.38	3,369,546.00	16,492,318.67
4. 期末余额	1,179,314,599.16	1,307,245,434.87	16,441,509.77	70,472,067.30	2,573,473,611.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	180,878,059.71	382,966,252.53	9,325,309.69	32,670,662.20	605,840,284.13
2. 本期增加金额	26,338,270.25	53,591,366.86	480,660.83	5,653,631.52	86,063,929.46
(1) 计提	26,338,270.25	53,591,366.86	480,660.83	5,653,631.52	86,063,929.46
3. 本期减少金额	0.00	9,843,564.66	327,529.96	2,902,094.62	13,073,189.24
(1) 处置或报废	0.00	9,843,564.66	327,529.96	2,902,094.62	13,073,189.24
4. 期末余额	207,216,329.96	426,714,054.73	9,478,440.56	35,422,199.10	678,831,024.35
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	972,098,269.20	880,531,380.14	6,963,069.21	35,049,868.20	1,894,642,586.75
2. 期初账面价值	934,560,813.70	883,411,798.61	6,168,605.64	36,844,218.46	1,860,985,436.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
桥北工业园厂房	2,334,275.75
合计	2,334,275.75

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
富春染织新二车间	22,931,720.18	尚未竣工结算
湖北富春一车间	36,758,833.01	尚未竣工结算
湖北富春二车间	36,790,025.29	尚未竣工结算
湖北富春三车间	36,213,319.00	尚未竣工结算
湖北富春机配件车间	14,753,879.43	尚未竣工结算

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

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	33,628,902.01	92,563,174.37
工程物资		
合计	33,628,902.01	92,563,174.37

其他说明：

无

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
年产 6 万吨高品质筒子纱染色建设项目	16,419,751.99		16,419,751.99	41,230,373.41	-	41,230,373.41
年产 3 万吨纤维染色项目	3,241,898.94		3,241,898.94	16,584,056.88	-	16,584,056.88
筒子纱生产线技术升级改造项目			0.00	16,557,578.98	-	16,557,578.98
高品质纱线智能化改造建设项目	13,421,732.79		13,421,732.79	13,961,036.00	-	13,961,036.00
其他零星工程	545,518.29		545,518.29	4,230,129.10	-	4,230,129.10
合计	33,628,902.01		33,628,902.01	92,563,174.37	-	92,563,174.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 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
年产 6 万吨高品质筒子纱染色建设项目	75,000.00	4,123.04	2,447.40	4,928.46	-	1,641.98	96.31	97.00	1,345.56			募集资金+自有资金+专项借款
年产 3 万吨纤维染色项目	50,000.00	1,658.41	851.98	2,186.19	-	324.19	54.40	55.00	278.70			募集资金+自有资金+专项借款
筒子纱生产线技术升级改造项目	13,406.00	1,655.76	1,787.97	3,443.73	-	-	91.43	92.00	51.28		/	募集资金+自有资金
高品质纱线智能化改造建设项目	11,983.89	1,396.10	905.83	905.20	-	1,396.73	13.24	14.00	-			自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	237, 446, 575. 78			4, 861, 177. 10	242, 307, 752. 88
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	237, 446, 575. 78			4, 861, 177. 1 0	242, 307, 752. 88
二、累计摊销					
1. 期初余额	27, 677, 494. 20			1, 873, 990. 9 3	29, 551, 485. 13
2. 本期增加金额	2, 556, 795. 51			157, 522. 12	2, 714, 317. 63
(1) 计提	2, 556, 795. 51			157, 522. 12	2, 714, 317. 63
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30, 234, 289. 71			2, 031, 513. 0 5	32, 265, 802. 76
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	207, 212, 286. 07			2, 829, 664. 0 5	210, 041, 950. 12
2. 期初账面价值	209, 769, 081. 58			2, 987, 186. 1 7	212, 756, 267. 75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、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

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租赁费	22,750.00		19,500.00		3,250.00
装修费		2,350,501.00	408,468.67		1,942,032.33
合计	22,750.00	2,350,501.00	427,968.67		1,945,282.33

其他说明：

长期待摊费用较上期增长 8,450.69%，主要系厂房装修摊销增加所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√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
信用减值准备	35,920,523.93	5,543,003.29	34,960,191.36	5,400,039.07

资产减值准备	52,642,123.94	8,470,767.89	14,685,970.25	2,774,907.86
未弥补亏损	41,765,352.42	7,926,251.82	44,673,614.59	9,120,846.03
递延收益	124,029,061.76	18,604,359.26	120,963,818.19	18,144,572.73
公允价值变动收益	15,279,707.21	2,291,956.08	6,071,115.25	910,667.29
合计	269,636,769.26	42,836,338.34	221,354,709.64	36,351,032.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品价值变动				
期货公允价值变动	-4,178,075.92	-1,044,518.98		
固定资产一次扣除	19,770,140.72	2,965,521.11	21,123,505.61	3,168,525.84
其他综合收益	-5,968,115.00	-895,217.25	21,629,725.00	3,244,458.75
内部交易未实现利润	16,170,477.73	2,425,571.66	16,308,038.33	2,446,205.75
合计	25,794,427.53	3,451,356.54	59,061,268.94	8,859,190.34

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-1,025,784.88	41,810,553.46	-6,412,984.59	29,938,048.39
递延所得税负债	-1,025,784.88	2,425,571.66	-6,412,984.59	2,446,205.75

(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	2,113,474.38	2,222,141.38
可抵扣亏损		
合计	2,113,474.38	2,222,141.38

(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

其他说明：

□适用 √不适用

30、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
预付长期资产购置款	11,809,813.26		11,809,813.26	9,177,638.47		9,177,638.47
合计	11,809,813.26		11,809,813.26	9,177,638.47		9,177,638.47

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	75,984,674.18	75,984,674.18	冻结	银行承兑保证金	100,139,940.84	100,139,940.84	冻结	银行承兑保证金
货币资金	52,592,409.47	52,592,409.47	冻结	信用证保证金	29,018,850.97	29,018,850.97	冻结	信用证保证金
应收票据	62,710,905.03	62,710,905.03	其他	已背书未到期应收票据	35,652,518.28	35,652,518.28	其他	已背书未到期应收票据
固定资产-房屋建筑物	74,578,871.49	42,933,675.37	抵押	最高额授信抵押	74,578,871.49	44,851,994.10	抵押	最高额授信抵押
无形资产-土地使用权	41,713,233.85	36,981,112.31	抵押	最高额授信抵押	41,713,233.85	37,132,650.16	抵押	最高额授信抵押
合计	307,580,094.02	271,202,776.36	/	/	281,103,415.43	246,795,954.35	—	/

其他说明：

无

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		
抵押借款		65,000,000.00
保证借款	1,846,016,935.48	1,458,128,459.43
信用借款	60,000,000.00	59,817,274.73
利息调整	-115,775.15	-3,379,119.38
合计	1,905,901,160.33	1,579,566,614.78

短期借款分类的说明：

无

(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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品期权合约	16,952,707.21	1,583,290.25
合计	16,952,707.21	1,583,290.25

其他说明：

衍生金融负债较上期增长 970.73%，主要系期货合约持仓浮亏。

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	50,000,000.00	
银行承兑汇票	220,596,604.26	284,606,089.35
合计	270,596,604.26	284,606,089.35

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

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	168,800,366.52	180,432,560.35

工程款	52,161,950.15	63,485,120.28
运费	9,491,752.74	5,563,801.54
污水处理费	22,221,714.32	21,410,392.18
应付电费及其他	72,479,107.02	8,751,444.33
合计	325,154,890.75	279,643,318.68

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√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
芜湖经济技术开发区财政局	22,221,714.32	尚未结算
合计	22,221,714.32	/

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

(3) 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

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
货款	137,779,616.58	95,428,411.88
房租款	754,770.67	-
合计	138,534,387.25	95,428,411.88

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 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	35,468,404.49	123,348,871.79	127,768,836.26	31,048,440.02
二、离职后福利-设定提存计划	38,365.50	10,153,981.45	10,166,606.80	25,740.15
三、辞退福利	-	77,995.00	77,995.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	35,506,769.99	133,580,848.24	138,013,438.06	31,074,180.17

(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	33,754,921.50	110,081,026.91	114,486,947.00	29,349,001.41
二、职工福利费	-	4,950,748.20	4,950,748.20	-
三、社会保险费	16,586.15	4,938,504.68	4,932,549.06	22,541.77
其中：医疗保险费	16,360.30	4,315,679.76	4,310,205.89	21,834.17
工伤保险费	225.85	622,824.92	622,343.17	707.60
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	3,378,592.00	3,378,592.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,696,896.84	-	20,000.00	1,676,896.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	35,468,404.49	123,348,871.79	127,768,836.26	31,048,440.02

(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	36,673.12	9,820,563.24	9,832,455.40	24,780.96
2、失业保险费	1,692.38	333,418.21	334,151.40	959.19
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	38,365.50	10,153,981.45	10,166,606.80	25,740.15

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
企业所得税	38,880,386.95	10,855,403.94
增值税	3,441,007.18	758,859.02
营业税	-	-
城建税	264,447.47	82,447.83

教育费附加	113,334.63	35,334.78
地方教育费附加	75,556.42	23,556.52
房产税	1,978,896.49	2,357,940.45
土地使用税	1,357,024.37	1,483,717.97
个人所得税	250,420.68	217,534.81
印花税	1,143,031.07	722,262.33
水利基金	148,565.73	177,053.03
车船使用税	-	-
环境保护税	31,523.75	22,404.88
关税	493,147.29	367,612.34
其他	242,972.56	213,358.60
契税	-	-
合计	48,420,314.59	17,317,486.50

其他说明：

无

41、其他应付款**(1) 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	701,669.84	1,620,303.82
合计	701,669.84	1,620,303.82

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

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
内部单位往来款		
保证金	57,184.91	65,884.92
其他	644,484.93	1,554,418.90
合计	701,669.84	1,620,303.82

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□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、一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
一年内到期的长期借款	73,437,578.76	73,985,058.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	73,437,578.76	73,985,058.00

其他说明：

无

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
待转销项税	17,252,195.90	12,400,556.74
不能终止确认的应收票据	62,710,905.03	83,626,345.64
合计	79,963,100.93	96,026,902.38

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
抵押借款	141,753,538.15	145,718,187.25
保证借款	9,250,000.00	10,300,000.00
应付利息	105,377.46	119,838.90
小计	151,108,915.61	156,138,026.15
减：一年内到期的长期借款	73,846,202.61	73,985,058.00
合计	77,262,713.00	82,152,968.15

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	0.00	497,000,346.82
合计	0.00	497,000,346.82

应付债券的具体情况：（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

单位：万元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
富春转债	100	-	2022-6-23	6年	57,000.00	50,115.04	0	321.71	2,543.62	77.87	52,902.50	0	
合计	/	/	/	/	57,000.00	50,115.04	0	321.71	2,543.62	77.87	52,902.50	0	/

注：本公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.50%，采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日，即 2022 年 6 月 23 日。

(2) 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
可转换公司债券	可转换债券自发行结束之日起满 6 个月后第一个交易日起可开始转股	2022 年 12 月 29 日至 2028 年 6 月 22 日

转股权会计处理及判断依据

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2022]813 号核准，本公司于 2022 年 6 月 23 日至 2028 年 6 月 22 日公开发行为 5,700,000.00 份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 570,000,000.00 元，债券期限为 6 年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.50%，采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日，即 2022 年 6 月 23 日。转股期自可转债发行结束之日（2022 年 6 月 29 日）满六个月后的第一个交易日（2022 年 12 月 29 日）起至可转债到期日（2028 年 6 月 22 日）止。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 23.19 元，因 2022 年 12 月 23 日向下修正“富春转债”转股价格，转股价格调整为 19.29 元/股。公司在 2023 年 4 月 6 日实施 2022 年度每 10 股派发现金红利 2.70 元（含税），用资本公积每 10 股转增 2 股，不送红股的方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币 15.85 元。公司实施完毕 2023 年年度权益分派方案，“富春转债”的转股价格自 2024 年 5 月 23 日起由 15.85 元/股调整为 15.70 元/股。公司实施完毕 2024 年年度权益分派方案，“富春转债”的转股价格自 2025 年 6 月 26 日起由 15.70 元/股调整为 11.98 元/股。

根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定，企业发行的可转换债券既有金融负债成分又含有权益工具成分的非衍生金融工具，应在初始确认时将金融负债和权益工具分别计量。因此，本公司将发行的可转换公司债券对应金融负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 563,128,773.59 元，计入应付债券；对应权益工具成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 90,260,791.47 元，计入其他权益工具。

“富春转债”在 2024 年 8 月 13 日至 2024 年 8 月 19 日的回售申报期内，回售的有效申报数量为 400,880 张，回售金额为 40,144,123.20 元（含当期应计利息）。

2026 年 4 月 29 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于提前赎回“富春转债”的议案》，决定行使“富春转债”的提前赎回权。2026 年 5 月 29 日，“富春转债”完成余额赎回，于同日在上海证券交易所摘牌。本次赎回“富春转债”数量为 7,680 张，赎回兑付总金额为人民币 778,731.10 元（含当期利息），赎回款发放日为 2026 年 5 月 29 日。

截至 2026 年 6 月 30 日共有 569,232,000 元可转换公司债券转为 44,165,164 股，形成本公司股份。

(3) 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

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	122,649,043.84	7,745,340.00	4,816,297.37	125,578,086.47	收到财政拨款
合计	122,649,043.84	7,745,340.00	4,816,297.37	125,578,086.47	

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	194,077,603.00				44,157,336.00	44,157,336	238,234,939

其他说明：

股本增加，主要系本期可转债转股所致。

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

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	5,296,612.00	82,882,306.15			5,296,612.00	82,882,306.15	0	0
合计	5,296,612.00	82,882,306.15			5,296,612.00	82,882,306.15	0	0

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）	757,035,255.14	547,936,819.86	-	1,304,972,075.00
其他资本公积				
合计	757,035,255.14	547,936,819.86	-	1,304,972,075.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加主要系可转债转股所致。

56、库存股

√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
库存股	25,500,000.00			25,500,000.00
合计	25,500,000.00			25,500,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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								
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								
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	17,560,059.63	- 29,733,294.81			- 4,139,676.00	- 25,593,618.81		- 8,033,559.18
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	18,385,266.25	- 27,597,840.00			- 4,139,676.00	- 23,458,164.00		- 5,072,897.75
外币财务 报表折算差 额	-825,206.62	-2,135,454.81				-2,135,454.81		- 2,960,661.43
其他综合收 益合计	17,560,059.63	- 29,733,294.81			- 4,139,676.00	- 25,593,618.81		- 8,033,559.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

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	79,515,552.55			79,515,552.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	79,515,552.55			79,515,552.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	831,801,297.28	786,295,651.47
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	831,801,297.28	786,295,651.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	179,787,167.94	76,723,898.36
减：提取法定盈余公积		4,632,387.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,561,456.26	26,585,865.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	987,027,008.96	831,801,297.28

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

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	2,135,719,680.89	1,849,749,470.16	1,455,275,922.65	1,314,073,918.97
其他业务	23,758,055.88	13,191,252.37	14,408,072.65	9,179,998.16
合计	2,159,477,736.77	1,862,940,722.53	1,469,683,995.30	1,323,253,917.13

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
色纱及坯纱			1,658,421,643.35	1,403,650,235.00
棉纱及棉花贸易			265,035,262.41	245,575,336.18
加工费			86,110,868.71	76,009,348.30
色棉及精网棉			125,949,748.61	123,534,988.45
其他			202,157.81	979,562.23
按经营地区分类				
国内			2,119,962,842.05	1,836,458,471.31
国外			15,756,838.84	13,290,998.85
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			2,135,719,680.89	1,849,749,470.16

其他说明

□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) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

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
城建税	1,340,117.03	18,589.52
教育费附加	574,335.87	7,966.93
地方教育费附加	382,890.56	5,311.29
土地使用税	2,587,355.14	2,583,940.50
车船使用税	-	-
房产税	3,763,906.38	3,650,588.10
印花税	1,966,234.39	1,435,782.63
水利建设基金	946,575.80	711,076.97
水资源税	394,661.12	366,286.50
土地增值税	-	-
环保税	52,650.77	34,177.83
残疾人保证金	1,000.35	-
合计	12,009,727.41	8,813,720.27

其他说明：

税金及附加较上年同期增长 36.26%，主要原因系城建税、教育费附加及地方教育费附加增加所致。

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
运输费	-	147,000.00
职工薪酬	7,077,900.71	6,367,437.59
车辆使用费	495,674.98	286,524.05
差旅费及其他	1,528,710.55	2,013,430.93
合计	9,102,286.24	8,814,392.57

其他说明：

无

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	28,738,579.34	23,315,279.13
折旧及摊销费	5,362,282.27	5,172,666.27
办公费	5,404,373.52	4,266,513.09
咨询服务费	2,627,099.19	2,555,876.32

租赁费	246,419.64	53,683.84
业务招待费	385,911.75	424,186.24
差旅费	408,449.95	235,153.84
其 他	1,163,142.22	1,291,671.81
合 计	44,336,257.88	37,315,030.54

其他说明：

无

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
材料及能源费	57,374,389.86	36,526,152.48
职工薪酬	12,939,074.96	13,564,030.13
折旧及摊销费	2,429,037.78	2,377,590.69
其他费用	569,056.31	414,213.35
合 计	73,311,558.91	52,881,986.65

其他说明：

研发费用较上年同期增长 38.63%，主要原因系材料及能源费用支出增加所致。

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	31,425,951.99	34,863,251.50
利息收入	3,217,456.48	2,993,812.63
汇兑损失	-755,650.74	3,277,704.22
汇兑收益	1,295,179.44	451,393.27
银行手续费及其他	1,028,591.68	949,532.17
合 计	27,186,257.01	35,645,281.99

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	6,546,651.37	5,606,726.02
其中：与递延收益相关的政府补助	4,816,297.37	4,626,626.02
直接计入当期损益的政府补助	1,730,354.00	980,100.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,517,799.92	5,597,882.41
其中：个税扣缴税款手续费	67,070.69	82,487.47
进项税加计扣除	3,450,729.23	5,315,844.94
促进重点群体创业就业即征即退	-	199,550.00
合 计	10,064,451.29	11,204,608.43

其他说明：

无

68、投资收益

√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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		408,112.57
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益	131,430,491.11	1,568,015.54
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	131,430,491.11	1,976,128.11

其他说明：

投资收益较上年同期增加 6,550.91%，主要系当期处置衍生金融工具产生的收益增加所致。

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-13,386,667.88	2,596,542.07
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-13,386,667.88	2,596,542.07

其他说明：

公允价值变动损益较上年同期减少 615.56%，主要原因系衍生金融工具产生的公允价值变动收益减少所致。

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		
应收账款坏账损失	-1,004,127.68	-997,154.77
其他应收款坏账损失	43,795.11	11,271.00
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-960,332.57	-985,883.77

其他说明：

无

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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,753,933.85	-2,841,522.40
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	-39,753,933.85	-2,841,522.40

其他说明：

资产减值损失较上年同期增加 1,299.04%，主要原因系存货跌价损失增加所致。

73、资产处置收益

√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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	48,100.62	-239,964.72
其中：固定资产	48,100.62	-239,964.72
合计	48,100.62	-239,964.72

其他说明：

☐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	15,068.75		
其中：固定资产处置利得	15,068.75		
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	8,500.04	1,092,600.00	
其他	163,725.42	137,840.39	
合计	187,294.21	1,230,440.39	

其他说明：

☒适用 ☐不适用

营业外收入较上年同期减少 84.78%，主要原因系本期收到的与日常经营活动无关的政府补助减少所致。

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	2,538,845.23	6,638,070.81	
其中：固定资产处置损失	2,538,845.23	6,638,070.81	
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			
滞纳金	5,531.43	621.28	
其他	121.39	134,695.41	
合计	2,544,498.05	6,773,387.50	

其他说明：

营业外支出较上年同期减少 62.43%，主要原因系本期长期资产报废减少所致。

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	43,642,126.89	809,186.03
递延所得税费用	-7,753,463.16	-5,118,862.38
合计	35,888,663.73	-4,309,676.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	215,675,831.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,351,374.75
子公司适用不同税率的影响	1,123,910.77
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,355,701.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,067,521.34
所得税费用	
其他	

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√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	11,020,131.40	2,354,737.47
利息收入	3,217,456.48	2,993,812.63
保证金		
往来款等其他	146,330.90	213,022.06
合计	14,383,918.78	5,561,572.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金较上期增加 882.23 万元，主要系本期收到政府补助增加所致。

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
期间费用	15,750,907.21	14,070,832.85
期货保证金	294,580,347.90	125,031,545.40
往来款及其他	4,280,406.40	6,305,466.22
合计	314,611,661.51	145,407,844.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金本期较同期增加 16920.38 万元，主要系本期增加期货账户资金所致。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☒ 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
其他权益工具投资	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

支付的重要的投资活动有关的现金说明

安徽墨甲智创机器人科技有限公司资金投入 3000 万元。

收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒ 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
银行承兑保证金	23,347,174.36	32,307,177.98
信用证保证金		8,248,889.22
合计	23,347,174.36	40,556,067.20

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
银行承兑保证金		11,197,000.02
信用证保证金	23,156,191.52	
合计	23,156,191.52	11,197,000.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,579,566,614.78	1,345,647,208.01	-115,775.15	1,022,576,006.69	-3,379,119.38	1,905,901,160.33
长期借款	156,138,026.15		105,377.46	5,014,649.10	119,838.90	151,108,915.61
应付债券	501,150,392.00			778,731.10	500,371,660.90	-
合计	2,236,855,032.93	1,345,647,208.01	-10,397.69	1,028,369,386.89	497,112,380.42	2,057,010,075.94

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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	179,787,167.94	13,436,303.11
加：资产减值准备	39,753,933.85	2,841,522.40
信用减值损失	960,332.57	985,883.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,063,929.46	82,764,938.76
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,857,596.05	2,734,117.62
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）	-48,100.62	239,964.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,538,845.23	6,638,070.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,386,667.88	-2,596,542.07
财务费用（收益以“-”号填列）	29,375,121.81	37,689,562.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-131,430,491.11	-1,976,128.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,732,829.07	-4,892,210.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,634.09	-74,611.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-451,792,724.71	-240,304,181.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-325,364,495.10	-238,380,054.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	95,851,227.75	-163,046,495.44
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-465,814,452.16	-503,939,860.16
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	447,571,733.58	468,305,810.37
减：现金的期初余额	625,803,391.50	602,423,137.62
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	-178,231,657.92	-134,117,327.25

(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	447,571,733.58	625,803,391.50
其中：库存现金	20,055.57	30,055.57
可随时用于支付的银行存款	446,976,559.18	625,502,849.49
可随时用于支付的其他货币资金	575,118.83	270,486.44

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	447,571,733.58	625,803,391.50
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	128,577,083.65	129,158,791.81

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
其他货币资金-银行承兑保证金	75,984,674.18	100,139,940.84
其他货币资金-信用证保证金	52,592,409.47	29,018,850.97
合计	128,577,083.65	129,158,791.81

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

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、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	3,387,801.92	6.81090	23,073,980.10
欧元	0.44	7.76710	3.42
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	225,392.15	6.81090	1,535,123.39
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

公司名称	主要营业地	记账本位币
富春染织（香港）有限公司	香港	港币

记账本位币选择依据：富春染织（香港）有限公司位于中国香港，经营业务主要以港币计价和计算，因此确定港币为其记账本位币。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 42.86 万元，与租赁相关的总现金流出 69.70 万元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额 696,960.00 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	428,571.44	
合计	428,571.44	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒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
材料及能源费	57,374,389.86	36,526,152.48
职工薪酬	12,939,074.96	13,564,030.13
折旧及摊销费	2,429,037.78	2,377,590.69
其他费用	569,056.31	414,213.35
合计	73,311,558.91	52,881,986.65
其中：费用化研发支出	73,311,558.91	52,881,986.65
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐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

本期新增富春染织集团浙江新材料发展有限公司一家全资子公司

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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽中纺电子商务有限公司	安徽芜湖	人民币 1,500.00	安徽芜湖	网络销售棉纱、色纱等	100		投资设立
诸暨富春染织科技有限公司	浙江诸暨	人民币 2,000.00	浙江诸暨	纺织品销售	100		投资设立
安徽富春纺织有限公司	安徽芜湖	人民币 10,000.00	安徽芜湖	纺织品生产与销售	100		投资设立
湖北富春染织有限公司	湖北荆州	人民币 25,000.00	湖北荆州	纺纱生产与销售	100		投资设立
安徽富春色纺有限公司	安徽芜湖	人民币 5,000.00	安徽芜湖	纺纱生产与销售	100		投资设立
安徽天外天纺织有限公司	安徽芜湖	人民币 2,000.00	安徽芜湖	纺纱生产与销售		100	投资设立
富春染织（香港）有限公司	香港	港币 5,000.00	香港	投资	100		投资设立
安徽富春物流有限公司	安徽芜湖	人民币 500.00	安徽芜湖	道路货物运输	100		投资设立
芜湖富春高新技术有限公司	安徽芜湖	人民币 5,000.00	安徽芜湖	聚醚醚酮(PEEK)材料	100		投资设立
安徽富春供应链有限公司	安徽芜湖	人民币 2,000.00	安徽芜湖	纺织品销售	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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

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、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	122,649,043.84	7,745,340.00		4,816,297.37	-	125,578,086.47	与资产相关
合计	122,649,043.84	7,745,340.00		4,816,297.37	-	125,578,086.47	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,816,297.37	4,626,626.02
与收益相关	1,730,354.00	
其他	3,526,299.96	7,588,094.94
合计	10,072,951.33	12,214,720.96

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

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

1. 信用风险

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

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会

采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

2. 流动性风险

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

3. 市场风险

(1) 外汇风险

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

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见附注。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期-期货合约	公司产品所需的主要原材料包括棉纱、棉花等材料，相关原材料的价格波动会给公司的生产经营带来明显影响。为减少公司因原材料价格波动对经营成果造成的影响，提升公司的抗风险能力，增强财务稳健	公司每月对持有的原材料现货与商品价格的公允价值风险进行套期，在指定套期工具和被套期项目时，分别对每月未对应销售订单的库存数量，然后根据销售数量需要的原材料数量分别交易每个月	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于大宗商品及外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。	已实现	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于大宗商品及外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。

	性，公司根据相关法律法规及公司《期货套期保值业务管理制度》的规定，充分利用期货套期保值功能，开展原材料相关品种套期保值业务。	份的符合套期有效性要求的期货合约数量。			
公允价值套期-期货合约	公司产品所需的主要原材料包括棉纱、棉花等材料，相关原材料的价格波动会给公司的生产经营带来明显影响。为减少公司因原材料价格波动对经营成果造成的影响，提升公司的抗风险能力，增强财务稳健性，公司根据相关法律法规及公司《期货套期保值业务管理制度》的规定，充分利用期货套期保值功能，开展原材料相关品种套期保值业务。	公司每月对持有的原材料现货与商品价格的公允价值风险进行套期，在指定套期工具和被套期项目时，分别对每月未对应销售订单的库存数量，然后根据销售数量需要的原材料数量分别交易每个月份的符合套期有效性要求的期货合约数量。	公司每月对持有的原材料现货与商品价格的公允价值风险进行套期，在指定套期工具和被套期项目时，分别对每月未对应销售订单的库存数量，然后根据销售数量需要的原材料数量分别交易每个月份的符合套期有效性要求的期货合约数量。	已实现	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于大宗商品及外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。

其他说明
☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关	已确认的被套期项目账面价值中	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关
----	----------------	----------------	----------------	----------------

	账面价值	所包含的被套期项目累计公允价值套期调整		影响
套期风险类型				
棉花的价格波动风险	35,992,525.00	-12,489,125.00	指定套期工具与被套期项目时，与未来预期采购交易量相匹配，套期有效	其他综合收益：-23,458,164.00 营业成本：-63,430,557.12
棉花的价格波动风险	111,282,110.78	-5,593,682.88	指定套期工具与被套期项目时，与签订销售订单对应需求现货数量匹配，套期有效	营业成本：15,742,825.00
套期类别				
现金流量套期	35,992,525.00	-12,489,125.00	指定套期工具与被套期项目时，与未来预期采购交易量相匹配，套期有效	其他综合收益：-23,458,164.00 营业成本：-63,430,557.12
公允价值套期	111,282,110.78	-5,593,682.88	指定套期工具与被套期项目时，与签订销售订单对应需求现货数量匹配，套期有效	营业成本：15,742,825.00

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易（2025 年修订）》等相关规定，经公司财务部门初步测算，2026 年上半年，公司开展期货和衍生品交易业务产生的企业所得税前金额为 16,573.15 万元，其中冲减主营业务成本金额为 4,768.77 万元，投资收益 13,143.05 万元，尚未完成平仓的套期保值业务产生的浮动损益为-1,338.67 万元。因交割日即期价格与锁定价格存在差异，尚未完成平仓的套期保值交易预计损益金额会随着市场情况变化而波动。上述数据未经审计，为公司财务部门初步测算所得，最终会计处理及对公司的年度损益的最终影响以公司正式披露的经会计师事务所审计后结果为准。敬请广大投资者注意投资风险。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	62,710,905.03	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	2,910,937.15	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	/	65,621,842.18	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	2,910,937.15	
合计	/	2,910,937.15	

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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				
（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				
（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				
（二）应收款项融资	-	-	37,362,828.25	37,362,828.25
持续以公允价值计量的资产总额			37,362,828.25	37,362,828.25
（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	16,952,707.21			16,952,707.21
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	16,952,707.21			16,952,707.21
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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，本公司第二层次公允价值计量项目系金融机构理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☐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

☐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
唐丽英	何培富配偶
何炯根	何培富弟弟
何勤芳	何培富姐姐
孙程	何壁宇配偶、公司董事
程勇	公司董事
孙丽平	公司董事
章位良	公司副总经理
周要武	公司董事、公司副总经理
王腾飞	公司副总经理
王金成	公司副总经理、财务总监、董事会秘书
杭州喜鹊文化用品有限公司	同受何培富控制
芜湖富春创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
芜湖勤慧创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
浙江富春禾润投资有限公司	同受何培富控制

其他说明

无

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

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

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

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
何壁宇	300,000,000.00	2026-03-02	2027-03-02	否
何培富	300,000,000.00	2026-03-02	2027-03-02	否
何璧颖	300,000,000.00	2026-03-02	2027-03-02	否
芜湖富春创业投资合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	2026-03-02	2027-03-02	否
芜湖勤慧创业投资合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	2026-03-02	2027-03-02	否
何培富、唐丽英	100,000,000.00	2025-12-26	2026-12-26	否
何璧颖、俞世奇	100,000,000.00	2025-12-26	2026-12-26	否
何壁宇、孙程	100,000,000.00	2025-12-26	2026-12-26	否
何培富	77,000,000.00	2025-12-19	2026-12-18	否
唐丽英	77,000,000.00	2025-12-19	2026-12-18	否
何培富	150,000,000.00	2024-01-08	2027-01-08	否
何培富	150,000,000.00	2024-01-08	2027-01-08	否

何培富	150,000,000.00	2024-01-08	2027-01-08	否
何培富	150,000,000.00	2024-01-08	2027-01-08	否
何培富	150,000,000.00	2024-01-08	2027-01-08	否
何培富	202,500,000.00	2023-10-31	2026-10-28	否
何培富、唐丽英	40,000,000.00	2026-01-01	2026-12-31	否
何壁宇、孙程	40,000,000.00	2026-01-01	2026-12-31	否
何壁颖、俞世奇	40,000,000.00	2026-01-01	2026-12-31	否
何培富、唐丽英	60,000,000.00	2026-06-23	2027-06-22	否
何壁宇、孙程	60,000,000.00	2026-06-23	2027-06-22	否
何壁颖、俞世奇	60,000,000.00	2026-06-23	2027-06-22	否
何培富、唐丽英	91,000,000.00	2023-10-30	2026-10-30	否
何壁宇、孙程	91,000,000.00	2023-10-30	2026-10-30	否
何壁颖、俞世奇	91,000,000.00	2023-10-30	2026-10-30	否
何培富	120,000,000.00	2025-09-24	2026-09-04	否
何培富、唐丽英	60,000,000.00	2024-08-08	2025-08-18	否
何培富、唐丽英、何壁宇、孙程、俞世奇、何壁颖	100,000,000.00	2022-05-11	2030-05-11	否
何培富、唐丽英、何壁颖、俞世奇、何壁宇、孙程	100,000,000.00	2022-09-20	2032-09-20	否
何培富、俞世奇、孙程	200,000,000.00	2023-11-16	2026-11-16	否
何培富、唐丽英	150,000,000.00	2026-01-20	2029-01-20	否
何壁宇、孙程	150,000,000.00	2026-01-23	2029-01-23	否
何壁颖、俞世奇	150,000,000.00	2026-01-20	2029-01-20	否
何培富	80,000,000.00	2025-12-03	2026-12-03	否
唐丽英	80,000,000.00	2025-12-03	2026-12-03	否
何培富	100,000,000.00	2026-04-09	2027-04-08	否
唐丽英	100,000,000.00	2026-04-09	2027-04-08	否
何壁颖	100,000,000.00	2026-04-09	2027-04-08	否
俞世奇	100,000,000.00	2026-04-09	2027-04-08	否
何壁宇	100,000,000.00	2026-04-09	2027-04-08	否
孙程	100,000,000.00	2026-04-09	2027-04-08	否
何培富	130,000,000.00	2026-04-14	2029-04-13	否
何壁颖	130,000,000.00	2026-04-14	2029-04-13	否
何壁宇	130,000,000.00	2026-04-14	2029-04-13	否
何培富、唐丽英	300,000,000.00	2025-09-23	2026-09-22	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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	232.36	279.08

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

□适用 √不适用

(2) 应付项目

□适用 √不适用

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、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

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司开具尚未到期的美元进口信用证 2,420.84 万美元、人民币信用证 60,713.38 万元，合计折合人民币 77,201.45 万元，除存在该承诺事项外本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(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

十七、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

截至 2026 年 6 月 30 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、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、重要债务重组☐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**8、其他**☐适用 ☒不适用**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,303,639.20	20,653,009.95
1 年以内	23,303,639.20	20,653,009.95

1 至 2 年	248,522.63	281,477.15
2 至 3 年	81,523.20	1,020,321.05
3 年以上		
3 至 4 年	234,518.55	106,258.49
4 至 5 年	47,642.33	384,324.21
5 年以上	2,593,601.09	2,207,857.97
合计	26,509,447.00	24,653,248.82

(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	1,949,825.59	7.36	1,949,825.59	100.00	-	1,757,214.81	7.13	1,757,214.81	100.00	-
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准备	24,559,621.41	92.64	2,126,452.85	8.66	22,433,168.56	22,896,034.01	92.87	2,201,672.62	9.62	20,694,361.39
其中：										
账 龄 组 合	24,559,621.41	92.64	2,126,452.85	8.66	22,433,168.56	22,896,034.01	92.87	2,201,672.62	9.62	20,694,361.39
合计	26,509,447.00	100.00	4,076,278.44	15.38	22,433,168.56	24,653,248.82	100.00	3,958,887.43	16.06	20,694,361.39

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
浙江芬莉袜业有限公司	947,823.27	947,823.27	100.00	预计无法收回
江西梦娜袜业有限公司	217,769.10	217,769.10	100.00	预计无法收回
义乌市百康袜业有限公司	168,582.32	168,582.32	100.00	预计无法收回
海宁天娇袜业有限责任公司	101,196.51	101,196.51	100.00	预计无法收回
浙江康琪雅针织有限公司	98,748.12	98,748.12	100.00	预计无法收回
江苏正午针纺实业有限公司等 32 家	415,706.27	415,706.27	100.00	预计无法收回
合计	1,949,825.59	1,949,825.59	100.00	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,303,639.20	1,165,181.96	5.00
1 至 2 年	248,522.63	24,852.26	10.00
2 至 3 年	80,791.44	24,237.43	30.00
3 至 4 年	10,744.46	5,372.23	50.00
4 至 5 年	45,573.55	36,458.84	80.00
5 年以上	870,350.13	870,350.13	100.00
合计	24,559,621.41	2,126,452.85	8.66

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□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	
按单项计提坏账准备	1,757,214.81	192,610.78				1,949,825.59
按组合计提坏账准备	2,201,672.62	-75,219.77				2,126,452.85
合计	3,958,887.43	117,391.01				4,076,278.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

☐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和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏国泰汉帛实业发展有限公司	5,164,987.16		5,164,987.16	19.48	258249.36
桐庐俊凯纺织品有限公司	2,633,429.99		2,633,429.99	9.93	131671.5
浙江芬莉袜业有限公司	947,823.27		947,823.27	3.58	947823.27
嘉兴伊格尔纺织品股份有限公司	803,054.83		803,054.83	3.03	40,152.74
瑞安市耐斯特针织有限公司	708,092.05		708,092.05	2.67	35,404.60
	10,257,387.30		10,257,387.30	38.69	1,413,301.47

其他说明

无

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	1,599,776,731.17	1,202,701,659.61
合计	1,599,776,731.17	1,202,701,659.61

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐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	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,664,984,941.35	1,259,163,882.62
1 年以内	1,664,984,941.35	1,259,163,882.62
1 至 2 年	202,473.71	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	30,409,409.10	30,409,409.10
5 年以上		
合计	1,695,596,824.16	1,289,573,291.72

(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
子公司往来款	1,307,541,035.49	1,128,285,329.91
期货保证金	357,176,210.86	129,919,422.37
保证金	200,000.00	200,000.00
借款及其他	30,679,577.81	31,168,539.44
合计	1,695,596,824.16	1,289,573,291.72

(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)	
2026年1月1日余额	56,462,223.01		30,409,409.10	86,871,632.11
2026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	8,948,460.88			8,948,460.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	65,410,683.89		30,409,409.10	95,820,092.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	转销或核	其他变动	

			转回	销		
第一阶段	56,462,223.01	948,460.88				65,410,683.89
第二阶段						-
第三阶段	30,409,409.10	-				30,409,409.10
合计	86,871,632.11	948,460.88				95,820,092.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽富春色纺有限公司	441,216,778.50	26.02	往来款	一年以内	22,060,838.92
湖北富春染织有限公司	279,643,057.10	16.49	往来款	一年以内	13,982,152.86
安徽富春纺织有限公司	271,352,550.80	16.00	往来款	一年以内	13,567,627.54
安徽富春供应链有限公司	189,450,151.40	11.17	往来款	一年以内	9,472,507.57
国贸期货有限公司	86,035,727.16	5.07	期货保证金	一年以内	
合计	1,267,698,264.96	74.75	/	/	59,083,126.89

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐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	855,841,419.58		855,841,419.58	835,841,419.58	-	835,841,419.58
对联营、合营企业投资						
合计	855,841,419.58		855,841,419.58	835,841,419.58	-	835,841,419.58

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽中纺电子商务有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
诸暨富春染织科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
安徽富春纺织有限公司	450,128,773.58						450,128,773.58	
湖北富春染织有限公司	250,000,000.00						250,000,000.00	
安徽富春色纺有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
富春染织（香港）有限公司	45,712,646.00						45,712,646.00	
芜湖富春高新技术有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
安徽富春供应链有限公司			20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	835,841,419.58		20,000,000.00				855,841,419.58	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	955,707,939.15	819,201,662.73	890,463,793.03	813,166,269.25
其他业务	13,996,152.28	6,749,344.47	10,548,414.81	5,287,132.57
合计	969,704,091.43	825,951,007.20	901,012,207.84	818,453,401.82

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
色纱			800,177,386.96	672,818,640.02
贸易纱			82,458,312.75	79,261,929.47
加工费			73,072,239.44	67,121,093.24
按经营地区分类				
国内			940,484,036.79	806,347,209.86
国外			15,223,902.36	12,854,452.87
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			955,707,939.15	819,201,662.73

其他说明

□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) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置衍生金融工具产生的收益	106,477,802.03	391,732.33
合计	106,477,802.03	391,732.33

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,490,744.61	

项目	金额	说明
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,738,854.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	118,043,823.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	173,141.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	18,628,824.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	98,836,249.88	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益金额为 11,804.38 万元, 其中期货期权交易投资收益 13,143.05 万元，尚未完成平仓的套期保值业务产生的浮动损益为损失-1,338.67 万元。

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	8.50	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.40	0.40

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

法定代表人：何培富

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用